

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki : **Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej**

1.2 siedzibę jednostki: **Gmina Brochów**

1.3 adres jednostki: **Brochów 125, 05-088 Brochów**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Brochowie – nazwa skrócona GZGK jest zakładem budżetowym Gminy Brochów powołanym uchwałą Nr XI/78/2003 Rady Gminy w Brochowie z dnia 12 grudnia 2003r działającym na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym , ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych , ustawy z dnia 20 grudnia 1997 r o gospodarce komunalnej .
Przedmiotem działania zakładu jest :

1. Świadczenie usług komunalnych w zakresie :

- zaopatrzenie w wodę do picia i dla potrzeb gospodarczych
- utrzymywanie i zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni ścieków
- utrzymanie stałej sprawności technicznej urządzeń wodociągowych
- sprawowanie nadzoru technicznego nad urządzeniami wodociągowymi i kanalizacyjnymi
- obliczanie i pobór opłat za dostawę wody i odprowadzanie ścieków
- remonty i konserwacja studni publicznych
- roboty zlecone przez Wójta Gminy Brochów

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od **01.01.2018r do 31.12.2018r.**

3. wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące zakładu budżetowego i zawiera: **Bilans zakładu, Rachunek Zysków i Strat, Zestawienie zmian w Funduszu.**

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są oryginalne , zatwierdzone dowody księgowo, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej zakładu.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe .Środki trwałe GZGK to środki stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj. Gminy Brochów oraz własne środki trwałe. Środki trwałe z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza, wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Są umarzane na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000,- złotych. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu , w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub większej kwocie 1.500,- zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej mniejszej niż 1.500,- zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

f

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku | | |
|------------|--|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | | nabycie | otrzymane | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | | razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Grunty | 20.737,40 | ✓ | | | | | | | | | 20.737,40 |
| | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkownie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5.858.815,17 | ✓ | | | | | | | | | 5.858.815,17 |
| 2.3. | Środki transportu | 12.000,00 | 11.382,11 | ✓ | | | 11.382,11 | ✓ | | | | 23.382,11 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 236.798,36 | ✓ | | | | | | | | | 236.798,36 |
| 2 | Razem środki trwałe | 6.128.350,93 | 11.382,11 | ✓ | | | 11.382,11 | ✓ | | | | 6.139.733,04 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | | 2.124,27 | ✓ | 24.254,80 | ✓ | | | 26.379,07 | ✓ | | 26.379,07 |
| 4 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| 5 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 6.128.350,93 | 13.506,38 | 24.254,80 | 37.761,18 | 37.761,18 | 37.761,18 | 37.761,18 | 37.761,18 | 37.761,18 | 6.166.112,11 | 6.166.112,11 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | Umorzenie - stan na koniec roku | |
|------------|---|-------------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------|
| | | | amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | | razem zmniejszenia |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4.677.492,69 | 255.390,31 | | | | | | | | 4.932.883,00 |
| 2.3. | Środki transportu | 12.000,00 | | | | | | | | | 12.000,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 36.112,03 | 46.908,22 | | | | | | | | 83.020,25 |
| 2 | Razem środki trwałe | 4.725.604,72 | 302.298,53 | | | | | | | | 5.027.903,25 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | | 26.379,07 | | | | | | | | 26.379,07 |
| 4 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 5 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 4.725.604,72 | 328.677,60 | | | | | | | | 5.054.282,32 |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GZGK w Brochowie nie dysponuje takimi informacjami.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje w GZGK Brochów

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje w GZGK Brochów

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje w GZGK Brochów

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występuje w GZGK Brochów

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| Lp. | Wyszczególnienie – należności za wodę i ścieki | Stan na początek okresu | Zwiększenia- należność główna | Zwiększenia- odsetki | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------|-------------|-------|--|
| | | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | Rok 2012 | | 90,66 | 60,90 | | | | 151,56 |
| 2 | Rok 2013 | | 6.094,30 | 3.077,62 | | | | 9.171,92 |
| 3 | Rok 2014 | | 4.571,62 | 1.567,62 | | | | 6.139,24 |
| | Rok 2015 | | 7.956,32 | 2.066,18 | | | | 10.022,50 |
| 5 | Rok 2016 | | 2.856,71 | 492,09 | | | | 3.348,80 |
| 6 | Rok 2017 | | 8.308,47 | 847,15 | | | | 9.155,62 |
| | Razem | | 29.878,08 | 8.111,56 | | | | 37.989,64 |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występuje w GZGK Brochów

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, w okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie występuje w GZGK Brochów

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie występuje w GZGK Brochów

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występuje w GZGK Brochów

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występuje w GZGK Brochów

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

W GZGK Brochów nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

GZGK Brochów nie otrzymało gwarancji i poręczeń

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2018r GZGK Brochów wypłaciło świadczenia pracownicze w kwocie 16.690,42 zł brutto (nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop)

1.16 inne informacje

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje w GZGK Brochów

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie występuje w GZGK Brochów

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 inne informacje

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

KSIEGOWA

Barbara Heleniak

(główny księgowy)

2019-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

inż. Artur Krawczyk

(kierownik jednostki)