

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągów Ul. Piłsudskiego 32 87-865 Izbica Kujawska	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Izbica Kujawska
Numer identyfikacyjny REGON 340391939		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. C2A484CDE19F08A7 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	102 930,26
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	0,00
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	0,00

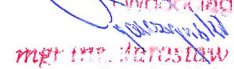
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa


Teresa Simon
(główny księgowy)

2019-03-20

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Wodociągów

mgr inż. Jarosław Pałczyński
Jarosław Pałczyński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe- Stan na początku roku-22 503,93; Zwiększenie - 80 426,33; Stan na koniec roku 102 930,26

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Teresa Simon

(główny księgowy)

2019-03-20

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wodzisławiu
Jarosław Pałczyński

Jarosław Pałczyński

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1

1.1. nazwę jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągów w Izbicy Kujawskiej

1.2. siedzibę jednostki

Izbica Kujawska ul. Piłsudskiego 32

1.3. adres jednostki

ul. Piłsudskiego 32 87-865 Izbica Kujawska

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

podstawowy przedmiot działalności wg Polskiej Klasyfikacji Usług (PKD z 2007) 3600Z jest pobór , uzdatnianie i dostarczanie wody.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

rok obrotowy od 01.01.2018 r do 31.12.2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie zawiera

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

Aktywa i pasywa zakładu wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się w cenie nabycia lub wytworzenia. Środki trwałe otrzymane od jst na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. pomniejsza się o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy. Odpisy umorzeniowe - amortyzacyjne naliczane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania . Zakończenie amortyzacji następuje:

- nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego,
- z chwilą przeznaczenia go do likwidacji,
- ze stwierdzeniem jego niedoboru.

W zakładzie przyjęto metodę liniową dla środków trwałych o wartości określonej w przepisach podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych nalicza się miesięcznie.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych: traktuje się jako „Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne”, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się: - meble, - dywany. Aktualizacji wartości początkowej dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się w cenach zakupu (pomniejszone o VAT jeśli zakupiony materiał spełnia przesłanki odliczenia) z uwzględnieniem ostrożności wyceny, która w tym przypadku oznacza, że ceny nabycia/zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Na dzień powstania należności, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 uor ujmują się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Należności długoterminowe nie występują w zakładzie, a tylko należności krótkoterminowe. Odpisy aktualizujące należności, w zależności od charakteru należności, dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. W zakładzie odpisy aktualizujące należności dokonuje się od należności za usługi oraz od odsetek zaległych za te usługi wg następujących zasad:

- dla należności od: 1) dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania - odpisy aktualizujące należności ustala się indywidualnie na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji kontrahentów.

- dla należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – wysokość odpisu aktualizującego ustala się bez uwzględnienia sytuacji finansowej i majątkowej dłużników w wiarygodnie oszacowanej kwocie ogólnej przez zakwalifikowanie należności do odpowiedniego przedziału czasowego zalegania z zapłatą na podstawie danych wiekowych. Wysokość wskaźnika aktualizującego należności w zakładzie przedstawia się następująco:

- do 12 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- powyżej 24 miesięcy zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
- powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Odpisy aktualizujące należności danego roku obrotowego dokonuje się o wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe ujmuje się w wartości wymagalnej

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: koszty energii, koszty ubezpieczeń majątkowych, zakup prasy, zakup rozmów telefonicznych. W zakładzie przyjęto następujący sposób rozliczenia kosztów czynnych: proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne- dotyczą podstawowej działalności zakładu bieżącego okresu. Tworzone są w celu prawidłowego ukazania kosztów i zobowiązań przypadłych na bieżący

okres sprawozdawczy. Utworzono rezerwę na zobowiązania za usługi wodne za IV kw do Wód Polskich- opłata obowiązkowa .

Rozliczenie międzyokresowe przychodów ujęte na koncie 840 W zakładzie przychody przyszłych okresów dotyczą opłat sądowych i komorniczych zasądzonych prawomocnym wyrokiem.

5. inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Grunty	0,00									0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 392 784,75							322 992,38		18 069 792,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 841 057,78							4 895,40		1 836 162,38
4	Środki transportu	171 769,00									171 769,00
5	Inne środki trwałe	14 145,00									14 145,00
SUMA		20 419 756,53							327 887,78		20 091 868,75

Pozostałe środki trwałe z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne-likwidacja	
1.	Pozostałe środki trwałe	114 658,21		33 308,76						3 358,13	144 608,84
SUMA		114 658,21		33 308,76						3 358,13	144 608,84

Wartości niematerialne i prawne z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne -likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne	56 579,79		83,37							56 663,16
SUMA		56 579,79		83,37							56 663,16

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne -umorzenie roczne	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne -likwidacja	
1	Umorzenie środków trwałych	10 400 153,65	0,00	0,00	0,00	903 066,36	0,00	0,00	104 216,26	0,00	11 199 003,75
1.1	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	9 177 109,39				695 346,99			99 320,86		9 773 135,52
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 064 350,91				198 717,21			4 895,40		1 258 172,72
1.4	Umorzenie środków transportu	150 205,99				7 587,60					157 793,59
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	8 487,36				1 414,56					9 901,92
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	114 658,21		33 308,76						3 358,13	144 608,84
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	56 579,79		83,37							56 663,16
SUMA		10 571 391,65		33 392,13		903 066,36	0,00	0,00	104 216,26	3 358,13	11 400 275,75

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

Nie posiada

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

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nie dotyczy

- 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

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfika środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy	6 736 097,22
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia	31 467,80
SUMA		6 767 565,02

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie posiada

- 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności wg pozycji	Stan na początku roku	Zwiększenie w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności krótkoterminowe, z tego:	22 503,93	80 426,33			102 930,26
1.1	należności z tytułu dostaw i usług	22 503,93	35 298,61			57 802,54
1.2	należności z tytułu odsetek		45 127,72			45 127,72
Suma		22 503,93	80 426,33			102 930,26

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

Lp.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów według celu ich utworzenia	Stan na początku roku	Zwiększenie w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, (na należności sądowe i komornicze)	9 085,59		9,10		9 076,49
	SUMA	9 085,59		9,10		9 076,49

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie ma

- b) powyżej 3 do 5 lat

Nie ma

- c) powyżej 5 lat

Nie ma

- 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 ma

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

Nie ma

- 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 ma

- 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

Rozliczenia międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	3 706,73
2.	Prenumerata	693,65
	SUMA	4 400,38

Rozliczenia międzyokresowe bierne z podziałem na poszczególne tytuły.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Utworzenie rezerwy na zobowiązania za usługi wodne do Wód Polskich za IV kw- dotyczy podstawowej działalności	6 545,00
SUMA		6 545,00

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

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	27 876,00
2.	Nagrody jubileuszowe	41 814,00
3.	Odzież robocza	8 862,06
4.	Napoje	1 291,08
5.	Środki czystości	2 528,51
6.	Świadczenia zdrowotne	3 099,90
SUMA.		85 471,55

1.16. inne informacje

2

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie ma

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 ma

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

Nie ma

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

Teresa Simon

.....
(główny księgowy)

Główna Księgowa
Teresa Simon

2019 marzec 19

.....
(rok, miesiąc, dzień)

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I WODOCIĄGÓW
w Izbicy Kujawskiej
ul. Piłsudskiego 32 tel. 054 286 51 19
87-865 12 BŁKA KUJAWSKA

Jarosław Pałczyński

.....
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Wodociągów
Jarosław Pałczyński
mar 19. Jarosław Pałczyński