


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' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Izbica Kujawska
Numer identyfikacyjny REGON 340391939		3AA5ADE4B1BA4AF7 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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

Teresa Simon

(główny księgowy)

2020.03.10

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągów
mgr inż. Jarosław Pałczyński

Jarosław Pałczyński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna księgowa

Teresa Simon
Teresa Simon

(główny księgowy)

2020.03.10

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Wytwarzania
mgr inż. Jarosław Pałczyński

Jarosław Pałczyński

(kierownik jednostki)

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 01.01.2019 r do 31.12.2019

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 użytkowania. 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 umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarża 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 sposoby rozliczenia kosztów czynnych: proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe biernie- 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 trwale 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-otrzymane nieodpłatnie	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne-likwidacja	
1	Grunty	0,00									0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 069 792,37		30 665,77		918 455,84					19 018 913,98
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 836 162,38								4 865,00	1 831 297,38
4	Środki transportu	171 769,00		16 296,50							188 065,50
5	Inne środki trwałe	14 145,00									14 145,00
SUMA		20 091 868,75		46 962,27		918 455,84				4 865,00	21 052 421,86

Pozostałe środki trwale 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	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne-likwidacja	
1.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	144 608,84		21 257,85						8 752,24	157 114,45
SUMA		144 608,84		21 257,85						8 752,24	157 114,45

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	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne -likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne	56 663,16		115,11							56 778,27
1.1	Wartości niematerialne i prawne-umarzane w czasie	15 510,00									15 510,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne-umarzane jednorazowo	41 153,16		115,11							41 268,27
SUMA		56 663,16		115,11							56 778,27

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	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne -likwidacja	
1	Umorzenie środków trwałych	11 199 003,75	0,00	0,00	0,00	863 763,45	0,00	0,00	0,00	4 865,00	12 057 902,20
1.1	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	9 773 135,52				676 758,01					10 449 893,53
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 258 172,72				178 003,28				4 865,00	1 431 311,00
1.4	Umorzenie środków transportu	157 793,59				7 587,60					165 381,19
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	9 901,92				1 414,56					11 316,48
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych	144 608,84		21 257,85						8 752,24	157 114,45
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	56 663,16		115,11							56 778,27
3.1	Umorzenie wartości niematerialne i prawne-umarzane w czasie	15 510,00									15 510,00
3.2	Umorzenie wartości niematerialne i prawne-umarzane jednorazowo	41 153,16		115,11							41 268,27
SUMA		11 400 275,75		21 372,96		863 763,45	0,00	0,00	0,00	13 617,24	12 271 794,92

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 wieczysto

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:	102 930,26	5 174,91	24 185,87	1 177,97	82 741,33
1.1	należności z tytułu dostaw i usług	57 802,54	2 646,42	13 507,27	936,52	46 005,17
1.2	należności z tytułu odsetek	45 127,72	2 528,49	10 678,60	241,45	36 736,16
Suma		102 930,26	5 174,91	24 185,87	1 177,97	82 741,33

- 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)	9 076,49		9 076,49		0,00
	SUMA	9 076,49		9 076,49		0,00

- 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	4 824,82
2.	Prenumerata i energia	717,73
	SUMA	5 542,55

Rozliczenia międzyokresowe bierne z podziałem na poszczególne tytuły.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Utworzenie rezerwy na zobowiązania za usługi wodne do Wód Polskich za IV kw- dotyczy podstawowej działalności	7 581,00
	SUMA	7 581,00

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	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	21 041,60
3.	Odzież robocza	4 197,72
4.	Napoje	1 263,93
5.	Środki czystości	2 529,52
6.	Świadczenia zdrowotne	880,00
SUMA		29 912,77

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

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	46 962,27		
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
SUMA		46 962,27	0	0

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


2020 marzec 10

Jarosław Pałczyński

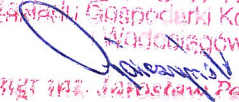
.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główna księgowy

Teresa Simon

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I WODOCIĄGÓW
w Izbicy Kujawskiej
ul. Piłsudskiego 32 tel 054 286 51 19
37-865 IZBICA KUJAWSKA

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Wodociągów

MGT 102 Jarosław Pałczyński