

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Rusiec
Wpłynęło dn. 2019-03-29
Podpis DK/1087/19 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W RUŚCU
1.2	siedzibę jednostki RUSIEC
1.3	adres jednostki UL. KONIECPOLSKIEGO 7, 97-438 RUSIEC
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki : Zakład realizuje zadania o charakterze użyteczności publicznej. Podstawowym zakresem działania zakładu jest : eksploatacja, remonty i rozbudowa sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, eksploatacja ujęć wody oraz oczyszczalni ścieków, remonty i modernizacja dróg i chodników, konserwacja urządzeń komunalnych, usługi budowlano - remontowe, transportowo - sprzętowe, oraz wodno - kanalizacyjne, utrzymanie zieleni komunalnej, prowadzenie konserwacji i modernizacji oświetlenia ulicznego, przewóz autokarem dzieci szkolnych na terenie gminy Rusiec, zimowe utrzymanie dróg.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor. 1) Przyjęto zasadę umorzenia pozostałych środków trwałych wg cen nabycia do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych na koncie 013, ale umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia o wartości do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji na koncie 020, ale umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania . Stan środków trwałych na koncie 011 (tj.187 687,92) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10 000.00 zł) nie zmienił się - jest to wartość już umorzona. - umorzenie środków trwałych 187 687.92 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3 656,03 - umorzenie pozostałych środków trwałych 96 437,65 . 2) Należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty. 3) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w/g wartości nominalnej. 4) Nie tworzy się rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych.
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 - umorzenie środków trwałych 187 687,92 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3 656,03 - umorzenie pozostałych środków trwałych 96 437,65 . Informacje przedstawia Tabela II.1.1.1, Tabela II.1.1.2., Tabela II.1.1.3 i Tabela II.1.1. 4.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIE DOTYCZY
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 wieczystie 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 NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY
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) NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY
1.12.	łącną 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 DOTYCZY
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 NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : - nagrody jubileuszowe w kwocie: 18 029,20 zł - świadczenia urlopowe w kwocie: 1 511,16zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie NIE DOTYCZY
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 NIE DOTYCZY

....2019-03-29....

Główna Księgowa

Halina Krysiak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Ruszcu

Grzegorz Owczarek

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(Okres sprawozdawczy: 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa-stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I	Wartości niematerialne i prawne	6 856,98 zł							3 200,95 zł				3 200,95 zł	3 656,03 zł	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 856,98 zł							3 200,95 zł				3 200,95 zł	3 656,03 zł	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	187 687,92 zł												187 687,92 zł	
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	187687,92												187 687,92 zł	
2.1.	Grunt, w tym:														
	Grunt, stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 096,04 zł												11 096,04 zł	
2.3.	Środki transportu	61 405,81 zł												61 405,81 zł	
2.4.	Inne środki trwałe	115 186,07 zł												115 186,07 zł	
3.	budowie														
4.	trwałe w budowie														

Główna Księgowa

Halina Krysiak

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Rufsie

Główny Księgowy

Sporządził:

Halina Krysiak

Tabela II.1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(Okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	6 856,98 zł						3 200,95 zł		3 200,95 zł	3 656,03 zł
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 856,98 zł						3 200,95 zł		3 200,95 zł	3 656,03 zł
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	187 687,92 zł									187 687,92 zł
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	187 687,92 zł									187 687,92 zł
2.1.	Grunty, w tym: grunty stanowiące własność JST										
2.1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 096,04 zł									11 096,04 zł
2.3.	Środki transportu	61 405,81 zł									61 405,81 zł
2.4.	Inne środki trwałe	115 186,07 zł									115 186,07 zł
3.	budowie										
4.	trwałe w budowie										

Główna Księgowca

Halina Krusiak

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Ruscu

Grzegorz Owczarek
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1.3 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo oraz zbiorów bibliotecznych
(Okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Pozostałe WNIP	103 567,25 zł							7 129,60 zł				7 129,60 zł	96 437,65 zł
II	Pozostałe środki trwałe	103 567,25 zł							7 129,60 zł				7 129,60 zł	96 437,65 zł
III	Zbiory biblioteczne													

Główna księgowa

.....
(główny księgowy)

Halina Krysiak

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektora
Zakładu Gospodarki Komunalnej

.....
(kierownik jednostki)

Grzegorz Owczarek

Sporządził:

Halina Krysiak