

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki
	w Raczkach
1.3	adres jednostki
	ul. Kolejowa 4, 16-420 Raczki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 36.00 – pobór uzdatnianie i dostarczanie wody PKD 37.00 – odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metodę wyceny aktywów i pasywów określa się na podstawie ustawy o rachunkowości rozdział 4. Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia (cena zakupu powiększona o koszty zakupu-koszty transportu, ubezpieczenia). Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega zwrotowi lub odliczenia od VAT należnego.
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 na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przebieżenie			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I. BUDYNKI GRUPA I	72 199,00									72 199,00
2.	A.II. BUOWLE GRUPA II	20 508 758,65		1 330 691,48		1 330 691,48					21 839 450,13
3.	A.III. MASZYNY I URZĄDZENIA GRUPA 4	27 769,10									27 769,10
4.	A.IV. MASZYNY URZĄDZENIA I APARATY	294 452,00									294 452,00
5.	A.V. URZĄDZENIA TECHNICZNE	3 717,70									3 717,70
6.	A.VI. ŚRODKI TRANSPORTO WE	348 363,82									348 363,82
7.	A.VII NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI	4 499,00									4 499,00
	Razem	21 259 759,27		1 330 691,48		1 330 691,48					22 590 450,75

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		akt uali zacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	24 154,45		1 804,98		1 804,98		25 959,43	48 044,55	46 239,57
	10 334 909,98		841 655,06		841 655,06		11 176 565,04	10 173 848,67	10 662 885,09
	27 769,10		0,00		0,00		27 769,10	0,00	0,00
	294 452,00		0,00		0,00		294 452,00	0,00	0,00
	3 717,70		0,00		0,00		3 717,70	0,00	0,00
	314 691,22		23 626,60		23 626,60		338 317,82	33 672,60	10 046,00
	4 499,00		0,00		0,00		4 499,00	0,00	0,00
	11 004 193,45		867 086,84		867 086,84		11 871 280,09	10 255 565,82	10 719 170,66
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Jednostka 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 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								
	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	595 120,77 zł
1.1 6.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Raczkach

Grażyna Łupinska

(główny księgowy)

2020-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

K I E R O W N I K
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Raczkach

Mirosław Wadołowski

(kierownik jednostki)