

a/a

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki: ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
1.2.	siedziba jednostki KARLINO
1.3.	adres jednostki UL. WOJSKA POLSKIEGO 1, 78-230 KARLINO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANymi NA ZLECENIE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01-01-2018r. do 31-12-2018Rr.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzeniem Dyrektora nr 8/2018 wprowadzono zasady (politykę) rachunkowości wraz z planem kont. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z uor z dnia 29 września 1994r., ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane i umarzane metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w okresach miesięcznych lub rocznym i księgowana jest jednorazowo za okres całego roku. Należności z tytułu dochodów budżetowych aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu „4”, natomiast ewidencję przychodów na kontach zespołu „7”. , z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej . Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Środki trwale o wartości od 3500,00 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencji ilościowej podlegają środki trwale o wartości poniżej 3500,00. Ewidencja prowadzona jest w księdze inwentarzowej.
5.	Inne informacje Zakład Gospodarki Komunalnej to nowa jednostka powołana od dnia 01 stycznia 2018r.
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 i umorzenia Informacja załączona w tabelach nr 1,2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości						
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						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
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)						
	Tabela 5						
	Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I	Należności JB i SZB	925 599,13			205 578,56	720 020,57
	1.1	Należności długoterminowe					
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	925 599,13			205 578,56	205 020,57
	1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	925 599,13			205 578,56	720 020,57
	1.2.2	Należności od budżetów					
	1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	1.2.4	Pozostałe należności					
	II	Zaległości finansowe					
1.8.	dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						
1.10.	kwota 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						
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						

1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń																			
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																			
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	Tabela 11																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>14 056,45</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td></td> <td>14 056,45</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	B	Nagrody jubileuszowe	14 056,45	C	Świadczenia urlopowe	0,00	D	inne		SUMA		14 056,45	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																		
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																		
B	Nagrody jubileuszowe	14 056,45																		
C	Świadczenia urlopowe	0,00																		
D	inne																			
SUMA		14 056,45																		
1.16.	inne informacje																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
2.4.	Informacja 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																			
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																			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Izabela Windys
(główny księgowy)

07-03-2019r.
(rok, miesiac, dzien)

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Anna Baduch
(kierownik jednostki)

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe										
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					4 201 946,67		40 970,19			4 160 976,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			10 873,43		67 992,00					78 865,43
1.4	Środki transportu			100 121,50		64 977,18					165 098,68
1.5	Inne środki trwałe					32 400,66					32 400,66
SUMA				110 994,93		4 367 316,51		40 970,19			4 437 341,25

Budynki i budowle wartość brutto :

2 955 228,61 zł. budynki mieszkalne, - sprzedaż 3 lokali mieszkalnych 40 970,19 zł.
 91 908,48 zł. budynki gospodarcze i garaże,
 22 800,00 zł kaplica na cmentarzu,
 332 559,36 zł budynek biurowy po zlikwidowanym ZBK w likwidacji,
 798 950,22 zł drogi i place oraz ogrodzenie cmentarza ogółem 4 201 946,67 zł.

Po zlikwidowanym ZBK w likwidacji:

64 977,18 zł – ciągnik ZBI C252
 67 992,00 zł - komputery, kosiarki, urządzenie do odczytu wodomierzy,
 32 400,66 zł - kosy, kserokopiarka, zestaw mebli do księgowości.

W 2018r. zakupiono ciągnik o wartości 100 121,50 zł 2 komputery o wartości 5 374,10 zł oraz piaskarkę – 5 499,33zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zakład Gospodarki Komunalnej
 w Karlinie

Izabela Windys

DYREKTOR
 Zakład Gospodarki Komunalnej
 w Karlinie

Anna Paduch

Tabela 2

Lp	Specyfikacja	St an na po cz ąte k ro ku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualiza cja	naby cie	Prze mie szcze nie wew nętr zne	inne	aktualiza cja	rozch ód	Przem ieszc zenie wewn ętrzne	in ne	
1	Wartości niematerialne i prawne					14 113,30					14 113,30
SUMA						14 113,30					14 113,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Izabela Windys

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Anna Paduch

Tabela 3

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych										
1.1	Umorzenie gruntów										
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej					1 275 162,99				8 148,76	1 267 014,23
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn			10 873,43		55 433,67					66 307,10
1.4	Umorzenie środków transportu			3 504,24		60 645,60					64 149,84
1.5	Umorzenie innych środków trwałych					28 750,99					28 750,99
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych					14 113,30					14 113,30
SUMA				14 377,67		1 434 106,55				8 148,76	1 440 335,46

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Izabela Windys

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Anna Paduch

Tabela 5

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	925 599,13			205 578,56	720 020,57
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	925 599,13			205 578,56	720 020,57
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	925 599,13			205 578,56	720 020,57
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności					
II	Zaległości finansowe					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Izabela Windys

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Anna Paduch

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
B	Nagrody jubileuszowe	14 056,45
C	Świadczenia urlopowe	10 600,00
D	inne	
SUMA		24 656,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Izabela Windys
Izabela Windys

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Karlinie
Anna Paduch