

załącznik nr 12 do rozporządzenia (Poz 1911)

załącznik 12. Informacja dodatkowa

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	nazwę jednostki <i>Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Poniecu z/s w Drzewcach</i>
2.	siedzibę jednostki <i>Budynek Hydroforni Drzewce</i>
3.	adres jednostki <i>Drzewce 48, 64-125 Ponięc</i>
4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki CARZCIE - <i>produkcji i dostawy wody dla ludności gminy oraz innych odbiorców,</i> - <i>działalności eksploatacyjnej, konserwacyjnej, remontowej, modernizacyjnej urządzeń, budowli i obiektów wodociągowych i kanalizacyjnych oraz budowy urządzeń, budowli i obiektów wodociągowych i kanalizacyjnych,</i> - <i>planowania rozwoju bazy wodociągowej i kanalizacyjnej,</i> - <i>odprowadzania i oczyszczania ścieków,</i> - <i>wykonywania usług związanych z działalnością Zakładu, a w szczególności budowy przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych oraz sieci wodociągowych i kanalizacyjnych,</i> - <i>całoroczne utrzymanie dróg gminnych,</i> - <i>świadczenie usług związanych z zagospodarowaniem, utrzymaniem i pielęgnacją terenów zieleni,</i> - <i>administrowanie budynkami mieszkalnymi i nieruchomościami stanowiącymi gminne mienie komunalne,</i> - <i>wykonywanie przeglądów technicznych budynków i lokali mieszkalnych i użytkowych administrowanych przez Zakład,</i> - <i>zawieranie umów dotyczących najmu lokali mieszkalnych i użytkowych oraz ponieranie czynszów i opłat,</i> - <i>realizacja prac publicznych i robót interwencyjnych,</i> - <i>utrzymanie targowiska miejskiego,</i> - <i>utrzymanie czystości i porządku na terenie miasta i gminy Ponięc.</i> - <i>świadczenie usług związanych z opróżnianiem zbiorników bezodpływowych,</i> - <i>utrzymanie strefy płatnego parkowania.</i>
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01 styczeń 2019 do 31 grudzień 2019 roku</i>
	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe -
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych w programie komputerowym w oparciu o zakładowy plan kont, który zawiera:

- wykaz kont księgi głównej,
- opis przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązanie z kontami księgi głównej.

Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyższej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych stopniowo – miesięcznie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od miesiąca, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową,
- ilościową, wykaz takich materiałów ustala kierownik jednostki w zakładowym planie kont, określając jednocześnie sposób pozaskiegowej kontroli ich stanu i zużycia.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą cen przeciętnych.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

d. 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, sochodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - posobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Złycie	Likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<i>liczenie na użytkowanie programów komputerowych</i>	3 500,00		-		-				-	3 500,00
	<i>Program</i>	21 188,70				-				-	21 188,70

	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	24 688,70	-	-	-	-	-	-	-	-	24 688,70
1.	Grunt (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Grunt stanowiący własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	22 318 428,25	-	2 120 798,16	-	2 120 798,16	186 618,00	-	-	186 618,00	24 252 608,41
2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego (grupa 1)	886 348,20	-	1 963 993,92	-	1 963 993,92	186 618,00	-	-	186 618,00	2 663 724,12
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	21 432 080,05	-	156 804,24	-	156 804,24	-	-	-	-	21 588 884,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	651 397,51	-	121 204,61	-	121 204,61	-	-	-	-	772 602,12
3.1	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	59 324,76	-	3 250,00	-	3 250,00	-	-	-	-	62 574,76
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	236 098,26	-	7 143,74	-	7 143,74	-	-	-	-	243 242,00
3.3	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	231 721,29	-	67 711,97	-	67 711,97	-	-	-	-	299 433,26
3.4	Urządzenia techniczne (grupa 6)	124 253,20	-	43 098,90	-	43 098,90	-	-	-	-	167 352,10
4.	Środki transportu (grupa 7)	79 225,40	-	175 673,29	-	175 673,29	-	-	-	-	254 898,69
5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	27 128,49	-	14 032,20	-	14 032,20	-	-	-	-	41 160,69
5.1	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	27 128,49	-	14 032,20	-	14 032,20	-	-	-	-	41 160,69
5.2	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	23 076 179,65	-	2 431 708,26	-	2 431 708,26	186 618,00	-	-	186 618,00	25 321 269,91

Umorzenie aktywów trwałych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
	<i>Inwestycje na użytkowanie programów komputerowych</i>	3 500,00	-	-	-	-	-	3 500,00	-	-
	<i>programy</i>	21 188,70	-	-	-	-	-	21 188,70	-	-
	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	24 688,70	-	-	-	-	-	24 688,70	-	-
1.	Grunt (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Grunt stanowiący własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	13 091 304,02	-	2 713 629,89	-	2 713 629,89	153 661,28	15 651 272,63	9 227 124,23	8 601 535,78

2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego (grupa 1)	244 953,96	-	1 698 693,64	-	1 698 693,64	153 661,28	1 789 986,32	641 394,24	873 737,80
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	12 846 350,06	-	1 014 936,25	-	1 014 936,25	-	13 861 286,31	8 585 720,94	7 727 597,48
	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	548 569,66	-	117 543,11	-	117 543,11	-	666 112,77	102 827,85	106 489,35
3.1	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	59 324,76	-	3 250,00	-	3 250,00	-	62 574,76	-	-
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	221 778,63	-	11 833,70	-	11 833,70	-	233 612,33	14 319,63	9 629,67
3.3	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	146 921,17	-	96 116,13	-	96 116,13	-	243 037,30	84 800,12	56 395,96
3.4	Urządzenia techniczne (grupa 6)	120 545,10	-	6 343,28	-	6 343,28	-	126 888,38	3 708,10	40 463,72
4.	Środki transportu (grupa 7)	77 035,98	-	159 672,42	-	159 672,42	-	236 798,40	2 189,42	18 190,29
5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	20 447,63	-	4 358,89	-	4 358,89	-	24 806,52	6 680,86	16 354,17
5.1	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	20 447,63	-	4 358,89	-	4 358,89	-	24 806,52	6 680,86	16 354,17
5.2	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	13 737 357,29	-	2 995 204,31	-	2 995 204,31	153 661,28	16 578 900,32	9 338 822,36	8 742 369,59

2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostka dysponuje takim
3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wycożystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

abela 3. Stan odpisów aktualizujących

Grupa należności	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5
Aktywa finansowe	-	5 775,52	-	5 775,52
Odsetki	-	5 775,52	-	5 775,52
Aktywa niefinansowe	-	-	-	-
	-	-	-	-
Razem	-	5 775,52	-	5 775,52

8.	ilanie o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	-
	powyżej 1 roku do 3 lat	-
	powyżej 3 do 5 lat	-
	powyżej 5 lat	-
10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowym (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	-
11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
12.	łącznie 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	-
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	-

Tabela 4. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne według tytułów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe		
Podatek od nieruchomości	-	-
Rozrachunki z dostawcami	4 622,27	9 023,96
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	-	-
Opłata za usługi wodne	-	1 491,00
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe		

4.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	-

Tabela 5. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	liczba	Kwota brutto
Świadczenia urlopowe	-	-
Nagrody jubileuszowe	1	7 854,78
Odprawy emerytalne i rentowe	-	-

Inne	-	-
Razem	1	7 854,78

16.	inne informacje
-	-
1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
-	-
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 6. dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwiają prezentację danych w niniejszej tabeli

p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-		
	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	119 409,66		
	Sieć wodociągowa Poniec-Wydawy-Zawada	59 471,18		
	Sieć wodociągowa Teodozowo	59 938,48		
	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-		
	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-		
MA		119 409,66	-	-

3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
-	-
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
-	-
5.	inne informacje
-	-
	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
-	-

gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Poniecu z/s w Drzewcach
 Agnieszka Wawrzyniak

2020.04.20

gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Poniecu z/s w Drzewcach
 K I E R I C W N I K
 inż. Mariusz Bartz