

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zakład Komunalny w Jasienicy

z siedzibą w Jasienicy,

adres jednostki: 43-385 Jasienica 459

podstawowy przedmiot działalności jednostki:

odprowadzanie ścieków za pomocą gminnej sieci kanalizacyjnej, wywóz nieczystości płynnych za pomocą samochodów asenizacyjnych oraz zaopatrzenie w wodę.

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2018r. do 31.12.2018r. przy założeniu kontynuowania działalności.

3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- - środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- - zapasy (materiały) – według cen zakupu,
- - należności – według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
- - zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- - fundusze własne i specjalne, rozliczenia międzyokresowe kosztów – według wartości nominalnej,
- - wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.

3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

- - odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w równych ratach (metoda liniowa),

[illegible]

2.3	Środki transportu	286 532,58		222 353,00		222 353,00				508 885,58
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	203 343,92								203 343,92
2.5	Inne środki trwałe	98 274,41		5 257,01		5 257,01	5 299,45		5 299,45	98 231,97
2	Razem środki trwałe	28 969 699,84		230 566,18		230 566,48	5 299,45		5 299,45	29 194 966,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 078 152,78								4 078 152,78
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 047 852,62		230 566,18		230 566,18	5 299,45		5 299,45	33 273 119,35

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	
	aktualizacja	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
53 515,60		1 662,15		1 662,15		55 177,75	0	0
53 515,60		1 662,15		1 662,15		55 177,75	0	0
0						0	160 036,57	162 992,74
200 513,01		47 932,70		47 932,70		248 445,71	28 020 999,35	27 973 066,65
85 968,09		86 589,64		86 589,64		172 557,73	200 564,49	336 327,85
99 610,63		21 609,80		21 609,80		121 220,43	103 733,29	82 123,49
98 274,41		5 257,01		5 257,01	5 299,45	98 231,97	0	0
							4 078 152,78	4 078 152,78
484 366,14		161 389,15		161 389,15	5 299,45	640 455,84	32 563 486,48	32 632 663,51

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Zakład Komunalny w Jasienicy nie dysponuje takimi wartościami.

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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.

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

Tabela nr 6

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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

Tabela nr 7

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

Tabela nr 8

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie wystąpiły.

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Razem								

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

Tabela nr 10

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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 dotyczy

Tabela nr 12

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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

Tabela nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	8 730,05 0 0 8 730,05	12 445,89 0 622,91 11 822,98
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	1 005,04	541,91

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nie wystąpiły

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Inne		
4.	Ogółem:		

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

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 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	4 078 152,78 0 0	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	5 166,00	Wyплаcone odszkodowanie za realizację umowy po terminie
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0	

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

Transakcje pomiędzy innymi jednostkami budżetowymi Gminy Jasienica:

- przychód netto – 78 995,87zł, w tym:- ze sprzedaży produktów (A.I) 78 995,87zł
- koszty netto – 158 788,23zł, w tym: - zużycie materiałów i energii (B.II) 907,32zł
- podatki i opłaty (B.IV) 157 880,91zł
- należności na dzień bilansowy –332,01zł – z tyt. dostaw i usług (B.II.1)
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – 2 956,17zł –

zestawienie zmian w funduszu jednostki (I.1.6)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	8
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	15

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Nie dotyczy.
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Nie dotyczy.
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Nie dotyczy.
- **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w zeznaniu podatkowym CIT-8 za rok obrotowy 2018. (kwoty w złotych).**

Przychody bilansowe	2 693 085,66
- dotacja z Gminy Jasienica wolna od podatku art. 17 ust. 1 poz. 47	1 228 449,47
Przychody w CIT – 8:	2 536 781,52
 Koszty bilansowe	 2 446 920,92
Koszty w CIT – 8:	1 351 621,68
Dochód wg CIT-8:	0
(po uwzględnieniu przychodów wolnych od podatku)	
Strata z lat ubiegłych wg CIT-8	0
Podstawa opodatkowania CIT – 8:	0,00

Wyliczenie wg następujących danych szczegółowych
dotyczących przychodów i kosztów podatkowych

1. Przychody bilansowe		2 693 085,66
w tym:		
- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Jasienica na odbiór ścieków i wywóz nieczystości		1 006 096,47
- dotacje celowe na wydatki inwestycyjne		222 353,00
2. Przychody operacyjne z tyt. opisów od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z budżetu Gminy Jasienica	(-)	156 132,14
3. Przychody finansowe z tyt. naliczonych w 2018r. lecz nie otrzymanych odsetek za zwłokę	(-)	338,63
4. Przychody finansowe z tyt. naliczonych w latach ubiegłych lecz otrzymanych w 2018r. odsetek za zwłokę	(+)	166,63

I. Razem przychód do opodatkowania **2 536 781,52**

1. Koszty bilansowe		2 446 920,92
2. Składki ubezpieczenia społecznego i funduszu pracy należne za rok obrotowy zapłacone w następnym roku kalendarzowym		
FUS :		
2017	(+)	6 999,31
2018	(-)	8 251,77
FP:		
2017	(+)	850,66
2018	(-)	971,68
3. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z budżetu Gminy Jasienica	(-)	156 132,14
4. Koszty pokryte dotacją przedmiotową	(-)	1 006 096,47
5. Podatek od towarów i usług VAT nie podlegający odliczeniu w 2017r. po dokonaniu korekty rocznej wg art. 91 ustawy z 11 marca 2004 ustawy o VAT w deklaracji VAT-7 za 01.2018 (w 2017r. NKUP i w 2018r. KUP)	(+)	68 302,85

II. Razem koszty uzyskania **1 351 621,68**

III. Razem dochody wolne od podatku **1 228 449,47**

w tym dotacje wolne od podatku:

- przedmiotowe	1 006 096,47
- celowe	222 353,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Czerwiakowska

(główny księgowy)

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Komunalnego w Jasienicy
mgr Katarzyna Bula-Muszynska

(kierownik jednostki)