

## 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. 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 10.000 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w równych ratach (metoda liniowa),

- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się środki trwałe, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości powyżej 350zł do 10.000zł; inne, o niższej wartości odpisywane są w koszty,
- jednorazowo, bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki, odzież ochronna, meble i dywany, środki czystościowe, materiały biurowe.

## 5. Inne informacje

Nie dotyczy.

## II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1

#### Główne składniki aktywów trwałych

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)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	55 177,75									55 177,75
I	Razem wartości niematerialne i prawne	55 177,75									55 177,75
2.1	Grunty	162 992,74							3 183,57	3 183,57	159 809,17
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 221 512,36		4 086 640,83		4 086 640,83					32 308 153,19
2.3	Środki transportu	508 885,58									508 885,58
2.4	Inne Środki trwałe	301 575,89		58 933,43		58 933,43		88 210,87		88 210,87	272 298,45
2	Razem środki trwałe	29 194 966,57		4 145 574,26		4 145 574,26		88 210,87	3 183,57	91 394,44	33 249 146,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 078 152,78		8 488,05		8 488,05			4 086 640,83	4 086 640,83	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 273 119,35		4 154 062,31		4 154 062,31		88 210,87	4 089 824,40	4 178 035,27	33 249 146,39

Umorzenie – stan na początku 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
55 177,75						55 177,75	0	0
55 177,75						55 177,75	0	0
0						0	162 992,74	159 809,17
248 445,71		51 671,01		51 671,01		300 116,72	27 973 066,65	32 008 036,47
172 557,73		90 182,20		90 182,20		262 739,93	336 327,85	246 145,65
121 220,43		20 939,93		20 939,93	50 880,00	91 280,36	82 123,49	57 182,26
98 231,97		29 014,73		29 014,73	3 410,87	123 835,83	0	0
640 455,84		191 807,87		191 807,87	54 290,87	777 972,84	28 554 510,73	32 471 173,55
							4 078 152,78	
640 455,84		191 807,87		191 807,87	54 290,87	777 972,84	32 632 663,51	32 471 173,55

## 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 <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		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**

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.):	12 445,89 0	12 036,68 0
	– opłacone z góry czynsze	622,91	0,00
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia składników majątku	11 822,98	12 036,68
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	541,91	0,00

**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	12.749,88 zł	
3.	Inne		
4.	Ogółem:		

**1.16. Inne informacje**

Nie dotyczy

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

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	0 0 0	

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

Tabela 18

#### Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	67 278,96	Zwrot podatku VAT po planowej korekcie rocznej
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	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 – 83.636,86 zł, w tym:- ze sprzedaży usług (A.I) 83.636,86 zł

- koszty netto – 178.323,79 zł, w tym: - podatki i opłaty 177.669,82 zł  
- zużycie materiałów i energii 653,97 zł.

- zobowiązania na dzień bilansowy – 42.956,26 zł, w tym – zobowiązania wobec budżetów – 42.956,26 zł (z tyt. nadwyżki środków – 38.130,17;  
z tyt. dotacji przedmiotowych i celowych – 4.826,09zł)

### 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	8
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	16

- 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 2019. (kwoty w złotych).**

**WYLICZENIE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZAWARTYCH  
W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I ZEZNANIU PODATKOWYM CIT-8 ZA ROK 2019**

PRZYCHODY BILANSOWE		<b>2 891 898,21</b>
w tym:	dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Jasienica na odbiór ścieków i wywóz nieczystości	1 209 895,31
	DOTACJA CELOWA z budżetu Gminy Jasienica na wydatki inwestycyjne	+ 38 406,75
PRZYCHODY OPERACYJNE		
z tyt. odpisów od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z budżetu Gminy Jasienica		-162 793,14
PRZYCHODY FINANSOWE		
z tyt. naliczonych w 2019 r., lecz nie otrzymanych odsetek za zwłokę		-271,02
PRZYCHODY FINANSOWE		
z tyt. naliczonych w latach ubiegłych,	otrzymanych w 2019 r. odsetek za zwłokę	+ 54,86
PRZYCHODY Z TYT. ROCZNEJ KOREKTY VAT		
2017		+ 4 268,93
2018		+ 1 453,48
2019		-67 278,96
<b>RAZEM PRZYCHÓD DO CIT-8</b>		<b>2 705 739,11</b>

II.

KOSZTY BILANSOWE		<b>2 804 905,74</b>
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FUNDUSZ PRACY		
	należne za rok obrotowy zapłacone w następnym roku kalendarzowym	
FUS	2018	+ 8 251,77
	2019	-10 224,86
FP	2018	+ 971,68
	2019	-1 320,82
AMORTYZACJA środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z Gminy Jasienica		-162 793,14
KOSZTY POKRYTE DOTACJĄ PRZEDMIOTOWĄ		-1 209 895,31
<b>RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>		<b>1 429 895,06</b>

III.

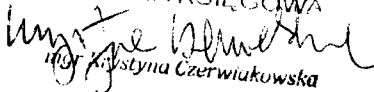
PRZYCHODY ZWOLNIONE art.17 ust 1 poz. 47  
(dotacja przedmiotowa i celowa)

1 248 302,06

IV.

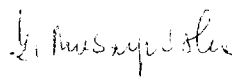
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA

27 541,99

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Justyna Czerwinkowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)



(kierownik jednostki)