

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedziba jednostki
	Kuźnia Raciborska
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 6, 47-420 Kuźnia Raciborska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	gospodarka zasobami mieszkaniowymi
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym a okresami sprawozdawczymi są miesiące, zgodnie z wymogami ustaw podatkowych, 2) konta księgi głównej ustala się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, w sposób pozwalający na sporządzenie sprawozdań budżetowych i deklaracji podatkowych, 3) dopuszcza się wprowadzenie kont analitycznych, zgodnie z wymogami sprawozdawczości budżetowej i finansowej, 4) ze względu na wielofunkcyjność zakładu prowadzi się niezależne

	<p>ewidencje dotyczące sprzedaży usług wywózu nieczystości płynnych, opłat czynszowych oraz wynagrodzeń i rozliczeń ZUS,</p> <p>5) zbiorcze zestawienie służą do sporządzenia "poleceń księgowania" i ujęcia danych w systemie finansowo-księgowym,</p> <p>6) materiały i wyposażenia oraz wartości niematerialne i prawne których cena zakupu nie przekracza wartości określonej w art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zalicza się bezpośrednio w koszty działalności,</p> <p>7) aktywa i pasywa zakładu wycenina się zgodnie z wartością wynikającą z dokumentów źródłowych, będących podstawą ujęcia ich w ewidencji księgowej,</p> <p>8) inwentaryzację materiałów i towarów w magazynie przeprowadza się raz na dwa lata, środków trwałych raz na cztery lata, pozostałe aktywa i pasywa inwentaryzuje się na ostatni dzień roku obrotowego,</p> <p>9) dla celów ochrony danych sporządza się wydruki za okresy sprawozdawcze a na bieżąco dane archiwizuje się na trwałych nośnikach informacji,</p> <p>10) amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową, według stawek znajdujących się w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
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
	3 288 440,82 zł (tabela 1.1)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	zakład nie posiada takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
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)
	846 647,27 zł (tabela 1.7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	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 występuje
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
	nie występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 165 806,33 zł (tabela 1.15)
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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
	33 791,49 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
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 występuje
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
	(tabela 3)

KSIEGOWY

Zdobylak
Paweł Zdobylak

(główny księgowy)

2020.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Wilhelm Rzechonek

(kierownik
jednostki)

**ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ i MIESZKANIOWEJ**
ul. Słowackiego 6
47-420 KUŹNIA RACIBORSKA
tel. 032 418 31 81
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

I.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grunt										
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 600 415,77		9 160,19		9 160,19	503 908,47			503 908,47	8 105 667,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	202 362,65		23 125,00		23 125,00				0,00	225 487,65
1.4.	Środki transportu	261 851,95		76 875,00		76 875,00		25 204,91		25 204,91	313 522,04
1.5.	Inne środki trwałe	8 599,40				0,00				0,00	8 599,40
11.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	9 073 229,77		109 160,19		109 160,19	503 908,47	25 204,91		529 113,38	8 653 276,58

K S I E G
Racof Zdobychak

DYREKTOR
mgr inż. Wilhelm Rzechonek

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1.	Grupy												
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JS7, przekazane w użytkowanie wierzyskie innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 241 901,12		123 764,27		123 764,27	370 899,55			370 899,55	4 994 765,84	3 358 514,65	3 110 901,65
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	97 945,31		20 471,92		20 471,92	0,00			0,00	118 417,23	104 417,34	107 070,42
1.4.	Środki transportu	261 577,74		6 680,46		6 680,46		25 204,91		25 204,91	243 053,29	274,21	70 468,75
1.5.	Inne środki trwałe	8 599,40		0,00		0,00					8 599,40	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	5 610 023,57		150 916,65		150 916,65	370 899,55	25 204,91		396 104,46	5 364 835,76	3 463 206,20	3 288 440,82

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabywania.

Może to być np. przekazanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

K S I Ę G O W Y
Paweł Zdobych
 Paweł Zdobych

DYREKTOR
mgr inż. Wilhelm Rzechonek
 mgr inż. Wilhelm Rzechonek

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności czynszowe	499 607,93	66 428,40		-50 577,27	515 459,09
2.	Odsetki	292 890,29	42 078,01		-3 780,12	331 188,18
3.						
4.						
...						
Ogółem:		792 498,22	108 506,41		-54 357,39	846 647,27

K S I E G O W Y
Zdobycha
Paweł Zdobycha

D Y R E K T O R
Wilhelm
mgr inż. Wilhelm Rzechenek

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 022 828,19
2	Nagrody jubileuszowe	55 462,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	3 596,64
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	57 708,44
5	Inne świadczenia pracownicze*	26 211,06
	Ogółem:	2 165 806,33

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

KSIEGOWY
Zdobylak
Paweł Zdobylak

DYREKTOR
[Signature]
mgr inż. Wilhelm Rzechonek

**ZAKŁAD GOSPODARSKI
KOMUNALNEJ i MIESZKANIOWEJ**
ul. Słowackiego 6
47-420 KUŹNIA RAĆCIBORSKA
tel. 032 419 13 26

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 13 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Dokumentacja projektowa budynku – Słowackiego 5	16 728,00		
2.	Dokumentacja projektowa c.o. i docieplenia – Kościuszki 7	9 110,02		
3.	Dokumentacja projektowa c.o. I docieplenia – Kościuszki 3	7 950,47		
4.				
...				
Ogółem:		33 791,49	nie występuje	nie występuje

KSIĘGOWY
Zalobylak
Paweł Zalobylak

DYREKTOR
mgr inż. Wilhelm Rzechońek
mgr inż. Wilhelm Rzechońek

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	16
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	26
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	43

KSIĘGOWY
Zdobylak
Paweł Zdobylak

DYREKTOR
W. Rzechońek
mgr inż. Wilhelm Rzechońek