


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZGK Wiązownica Wiązownica ul. Warszawska 17 37-522 WIĄZOWNICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Wiązownica
Numer identyfikacyjny REGON 650959179		B3B19B7ED9A88BA9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

mgr Jolanta Mazur-Skrzypek

Jolanta Mazur-Skrzypek
(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Artur Zolyniak

Artur Zolyniak

(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Wiązownica
1.2	siedzibę jednostki
	Wiązownica
1.3	adres jednostki
	37-522 Wiązownica ul. Warszawska 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Według PKD2007 3600Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania w ZGK Gminy Wiązownica. Wprowadzone zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. 2019 r, poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U z 2020, poz. 342 ze zmianami) i stanowią stosowane przez jednostkę rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych. Księgi rachunkowe ZGK Gminy Wiązownica prowadzone są w siedzibie jednostki, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi pomocnicze (konta analityczne) prowadzi się w szczególności dla: środków trwałych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, operacji sprzedaży, operacji zakupów, kosztów, operacji gotówkowych oraz innych istotnych składników aktywów i pasywów.

Koszty ponoszone przez jednostkę rozliczane są w układzie rodzajowym (zespół 4) oraz wg. miejsc powstawania (zespół 5), rozliczenie wyniku finansowego następuje w oparciu o konta zespołu 4.

Jednostka przeprowadza inwentaryzację składników majątkowych w terminach i sposobie określonymi w ustawie o rachunkowości oraz zapisami zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej (stanowiącej załącznik do polityki rachunkowości). Inwentaryzację przeprowadza się: droga spisu z natury , potwierżeń sald oraz weryfikacji. Spis z natury stosuje się w odniesieniu do środków trwałych, rzeczowych aktywów obrotowych, środków trwałych w budowie, materiałów i towarów. Potwierdzenie sald ma zastosowanie w stosunku do należności, środków pieniężnych na rachunkach bankowych, powierzonych innym jednostkom własnych składników na podstawie zawartych umów. Weryfikacja dotyczy m. innymi :wnip, środków trwałych w budowie, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań publicznoprawnych, środków pieniężnych w drodze, itp. I przeprowadzana jest na koniec każdego roku budżetowego.

Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wnip pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu – wg wartości wskazanej w decyzji, otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej w dniu nabycia. Aktywa trwałe o wartości do 10.000 zł finansuje się ze środków bieżących i podlegają one w 100% umorzeniu w miesiącu nabycia, natomiast powyżej 10.000 zł podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzone są stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z należnym podatkiem VAT , a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu ewentualnych odpisów aktualizujących.

	<p>Środki pieniężne w kasie wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Zapasy obejmujące zakupione przez jednostkę materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, przyjęcie materiałów następuje po cenach rzeczywistych zakupu, natomiast rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.</p> <p>Pozostałe nie wyszczególnione aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje - nie dotyczy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Załącznik - Tabela 1.</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy.</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Załącznik – Tabela 3</p>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy.
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.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy.
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat- nie występują
c)	powyżej 5 lat – nie występują
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 Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy.
1.12.	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 Nie dotyczy.

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 dotyczy.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 1.642.099,68 zł
1.16.	inne informacje
	W roku obrotowym 2019 ZGK Gminy Wiązownica wykazał stratę na działalności gospodarczej w kwocie 101.718,12 zł, nie wykazał również nadwyżki środków obrotowych.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku 2019 uzyskano dodatkowe nieplanowane przychody z tytułu zwrotów podatku VAT wynikające ze złożonych korekt wieloletnich za rok 2015 w kwocie 128.539,21 zł oraz poniosła koszty z tytułu korekty podatku vat za rok 2018 rozliczanej w styczniu 2019 w kwocie 22.167,44 zł.
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

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

Główny księgowy
 mgr Jolanta Mazur Szzypek

 (główny księgowy)

2020-03-24

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Artur Zołtniak
 (kierownik jednostki)

Dane do informacji dodatkowej

Tabela 1.
Główne składniki aktywów finansowych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Typ	Grupy (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie		Środki finansowe	Inne środki finansowe (w tym dobra kultury)	Razem środki finansowe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
				Urządzenia techniczne i maszyny	Środki finansowe w bilansie				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2019 r.	144 484,53	41 064 648,72	667 788,24	341 897,25	351 077,51	43 169 889,26	18 098,96	
2	Zmniejszenia wartości początkowej		302 038,70	29 544,00	14 080,50	48 302,53	391 965,73	0	
	rezerwy			29 544,00		48 302,53	75 846,53		
	rezerwa aktualizacyjna		302 038,70		14 080,50		316 119,20		
	inne rezerwy aktualizacyjne								
	przebieg leczenia w warunkach szpitala								
	aktualizacja wyceny								
3	Zmniejszenia wartości początkowej					13 167,07	13 167,07	0,00	
	opracowania								
	inne opracowania								
	aktualizacja wyceny								
	inne aktualizacje wyceny								
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2019 r.	144 484,53	41 966 687,42	697 330,24	355 977,75	364 212,97	43 548 687,91	18 098,96	
5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.		19 842 357,33	568 640,90	282 177,87	351 077,51	21 014 253,61	0	

Lp.	Typ	Grupy (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie		Środki finansowe	Inne środki finansowe (w tym dobra kultury)	Razem środki finansowe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
				Urządzenia techniczne i maszyny	Środki finansowe w bilansie				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Zwiększenia umorzeń		1 857 439,55	40 950,20	53 758,89	48 302,53	1 998 451,27	0	
2	amortyzacja planowana okresu bieżącego		1 857 439,55	40 950,20	53 758,89	48 302,53	1 998 451,27	0	
3	umorzona wartość początkowa								
4	umorzona wartość początkowa								
5	umorzona wartość początkowa								
6	umorzona wartość początkowa								
7	Zmniejszenia umorzeń								
8	umorzona wartość początkowa								
9	umorzona wartość początkowa								
10	umorzona wartość początkowa								

Tabela 2.
Grupy w wyczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Teść (w druku, obrys geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszaczkowanie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana 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 (t)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (t)				
		Razem				

Tabela 3.
Wartość środków finansowych nieamortyzowanych lub nieamortyzowanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

(część II, poz. 1.5)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	7174741	3	4	5	6
2.		97 780,50	0	0	97 780,50
Razem					

Tabela 4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)

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

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższająca wartość należności - np. w przypadku zaszczerpa odsalek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności. Należy opisy dotyczące.

Główny Księgowy

mgr Jolanta Mazur-Skrzypiek

DYREKTOR

mgr Artur Żolyniak