

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmującego w szczególności :

1.

1.1. Nazwa jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej w Psarach

1.2. Siedzibę jednostki

Dąbie

1.3. Adres jednostki

Dąbie ul. Dolna 1, 42- 504 Będzin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Zakłady Gospodarki Komunalnej w Psarach jest bieżące zaspokajanie potrzeb mieszkańców Gminy Psary .

Zakład zajmuje się utrzymaniem dróg, ulic, mostów i placów, eksploatacją sieci wodno kanalizacyjnej , poborem , uzdatnianiem i dostarczaniem wody, odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków, obsługą i utrzymaniem oczyszczalni ścieków, administrowaniem cmentarza komunalnego, utrzymaniem czystości, zieleni gminnej, terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych .

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

3. Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone

Zakład sporządza samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

Przyjęte przez Zakład zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tekst jednolity (Dz.U. 2017 poz. z późn. zm.) oraz rozporządzenia 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 2017 r. poz. 1911)

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację , pomniejszone o odpisy amortyzacyjne . Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową . Przyjęte stawki amortyzacji są dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy prawa

podatkowego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych zalicza się do pozostałych środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) i są umarzane jednorazowa w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o cenie nabycia nieprzekraczającej 200 zł. zalicza się do kosztów zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i są umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania , z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji . Stosowane stawki amortyzacji uwzględniły limity wyznaczone przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane są jednorazowa w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych przyjmuje się w wysokości , określonej w protokołach przekazania lub decyzji wydanej przez właściwy organ.

Należności i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego , zaliczanego do pozostałych kosztów operacyjnych .

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwotach wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe

Zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów , jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych . Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zakład zalicza ubezpieczenia komunikacyjne pojazdów , opłaty aktualizujące licencje.

5. inne informacje - brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
ZGK w Psarach nie dysponuje takimi informacjami.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów w trwałym zarządzie

Lp.	Specyfikacja gruntów (charakterystyka)	Stan na początek roku	Zwiększenie stanu	Zmniejszenie stanu	Stan na koniec roku
1.	Udział 139/414 części nieruchomości gruntowej ozn. nr działek 343/1, 343/4 k,m,3 o pow. 0,0995 ha położonej w Dąbiu ul. Dolna 1 Decyzja Wójta Gminy Psary Nr RPPVI.6844.02.2013	33.200,00	0	0	33.200,00

- 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

Wyszczególnienie / umowa ,protokół	Nazwa środka trwałego	Wartość
Umowa leasingu operacyjnego Nr 703610/2015/OPER/Katc	Samochód ciężarowy FIAT Ducato	76.900,00
Protokół zdawczo odbiorczy przekazania w bezpłatne użytkowanie środków zakupionych w ramach projektu	„ Zakup wyposażenia sportowego i budynku szatni piłkarskiej w Preczowie oraz wyposażenie sali szkoleniowej w Psarach „ PROW 2007-2013	94.628,87
		171.528,87

- 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)

Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Należności wątpliwe	124.302,08	0	0	57.013,49	67.288,59
z tego:					
od 61- 90 dni	3.376,49	0	0		2.657,69
91 – 180	6.068,50	0	0		8.616,43
181- 365	15.506,36	0	0		4.950,10
powyżej 365	99.350,73	0	0		51.064,37

- 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego , okresie spłaty:

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

L.p	Zobowiązania długoterminowe/ umowy	Okres wymagalności			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM:
1.	Umowa odpłatnego przekazania sieci wodociągowej Nr 1/2014/OP	3.096,30	3.096,30	18.577,71	24.770,31
2.	Umowa odpłatnego przekazania sieci wodociągowej Nr 2/2017/OP	12.365,60	12.365,60	49.462,20	74.193,40
3.	Umowa odpłatnego przekazania sieci wodociągowej Nr ZGK/5/2018/OP	7.000,00	0	0	7.000,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	22.461,90	15.461,90	68.039,91	105.963,71

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

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

Nie dotyczy

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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wykaz rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	6.393,84	9.656,82
	w tym:		
1.	Polisy ubezpieczenia komunikacyjnego pojazdów	5.045,42	5.143,58
2.	Aktualizacja oprogramowania Comarch ERP Optima	1.348,42	1.882,35
3.	Dostęp do księgowego portalu online (inforlex)		2.114,29
4.	Decyzja WDiMP za infrastrukturę wodociągową		516,60

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

Lp.	Specyfikacja gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów S.A. 44-100 Gliwice ul. Nad Bytomką 1 Gwarancja nr GKDO/161/2014/041-00-00-00 z dnia 03.03.2014 r.	44.128,29	0
2.	Przedsiębiorstwo Instalacji Sanitarnych Hydro-Service E.M. Piotrowscy Sp. jawna 42-580 Wojkowice ul. Piaski 2 Gwarancja nr KLG25204IN14 z dnia 23.09.2014	34.716,82	0
3.	Z.T.H.U. Stanisław Krupiński Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 903009669572 z dnia 21.08.2015 r.	4.321,86	4.321,86
4.	Z.T.H.U. Stanisław Krupiński Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 903010134505 z dnia 20.11.2015 r.	2.160,93	2.160,93
5.	Libud Asfalty Sp. z o. o. Sosnowiec ul. Daleka 12b/8 Gwarancja Nr 32GJ35/16/00259 z dnia 12.05.2016 r.	983,11	0
6.	Instalbud Tadeusz Machowski Sitnica 181 38-323 Rożnowice Gwarancja Nr 89/2016 z dnia 05.12.2016 r.	26.360,31	26.360,31
7.	ZRIB Sp. z o. o. Miedzybrodzie Bialskie ul. Szkolna 6 Gwarancja Nr 04GG28/0380/16/0048 z dnia 05.12.2016 r.	144.205,20	144.205,20
8.	Zakład Remontowo-Budowlany WIADUK Wojdyła - Kolanko Spółka Jawna ul. Zaplecze 2 a , 41-303 Dąbrowa Górnicza Gwarancja Nr 903011833659 z dnia 2.12.2016 r.	104.934,80	104.934,80
9.	Zakład Remontowo-Budowlany WIADUK Wojdyła - Kolanko Spółka Jawna ul. Zaplecze 2 a , 41-303 Dąbrowa Górnicza Gwarancja Nr 903012777 z dnia 17.07.2018 r.	0,00	19.127,48
	OGÓŁEM:	361.811,32	301.110,58

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku
1.	Odprawa emerytalna	19.110,00

2.	Nagroda jubileuszowa	48.276,43
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1.040,48
	RAZEM:	68.426,91

1.16. Inne informacje - brak

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

Lp.	Specyfikacja realizowanych środków trwałych w budowie	Poniesione koszty w ciągu roku	W tym	
			Wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1.	Budowa i wymiana sieci wodociągowej na terenie gminy Psary - zadanie nr 1: Budowa i wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Malinowicach od stacji Uzdatniania Wody przy ul. Wiejskiej do Dąbia ul. Pocztowa i ul. Krótka	500.429,66	0	0
2.	Budowa i wymiana sieci wodociągowej na terenie gminy Psary - zadanie nr 2: Budowa i wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Brzękowicach Dolnych, Gołusza Biska – zbiornik Góra Siewierska oraz Strzyżowice ul. Parkowa	401.515,56	0	0
3.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Wspólna, Pokoju, Górna w Gródkowie, obejmująca modernizację przepompowni wody w Gródkowie	29.909,81	0	0
4.	Przebudowa sieci wodociągowej Brzękowice Górne, Gołusza Górna, Dąbie Górne	46.229,99	0	0
5.	Budowa sieci wodociągowej Osiedle Malinowice II – I etap	47.723,33	0	0
6.	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej poprzez przebudowę infrastruktury wodociągowej w miejscowości Strzyżowice, Sarnów, Preczów oraz wyposażenie oczyszczalni ścieków – I etap Budowa wodociągu Preczów ul. Skowronków, Sarnów ul. Główna	458.561,77	0	0
7.	Budowa sieci wodociągowej na tzw. Czerwonym Kamieniu II etap ul. Bazaltowa i Diamentowa	46.568,78	0	0
8.	Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej Preczów ul. Dębowa	75.425,64	0	0
9.	Budowa sieci wodociągowej w Strzyżowicach ul. Bukowa	2.557,44	0	0
10.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej Sarnów ul. Spacerowa	5.000,00	0	0
11.	Przebudowa sieci wodociągowej w Dąbiu Chrobakowym	5.900,00	0	0
12.	Przebudowa sieci wodociągowej w Strzyżowicach	18.140,03	0	0
13.	Przebudowa sieci wodociągowej w Strzyżowicach ul. Cicha	42.612,68	0	0
14.	Budowa sieci wodociągowej na tzw. Czerwonym Kamieniu w Górze Siewierskiej	118.492,88	0	0
	OGÓŁEM:	1.799.067,57	0	0

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

Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	6.699,12
1.	Odszkodowanie z tytułu uszkodzenia sieci gazowej i telekomunikacyjnej podczas prac wodociągowych oraz uszkodzenia paneli wynajmowanego ogrodzenia	6.699,12

- 2.4. Informacje 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

Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami w zakresie:

- należności 835,08 zł.
- zobowiązania 121.759,20 zł.
- przychodów 1.794.736,14 zł.
- kosztów 382.511,95 zł.

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

Dąbie, dnia 27.03.2019