

## 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 Zakładu 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 <b>139/414</b> 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
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
		<b>94.628,87</b>

- 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
<b>Należności wątpliwe</b>	<b>67.288,59</b>	<b>16.516,82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83.805,41</b>
z tego:					
od 61- 90 dni	2.657,69	0	0	0	3.128,63
91 – 180	8.616,43	0	0	0	15.176,56
181- 365	4.950,10	0	0	0	5.947,81
powyżej 365	51.064,37	0	0	0	59.552,41
<b>Odpisy aktualizujące wartość odsetek od należności, spornych, wątpliwych</b>	<b>1.805,62</b>	<b>3.106,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.912,50</b>

- 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	17.029,56	23.222,16
2.	Umowa odpłatnego przekazania sieci wodociągowej Nr 2/2017/OP	12.365,60	12.365,60	43.279,60	68.010,80
	<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>15.461,90</b>	<b>15.461,90</b>	<b>60.309,16</b>	<b>91.232,96</b>

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
<b>I.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>9.656,82</b>	<b>7.177,52</b>
	w tym:		
1.	Polisy ubezpieczenia komunikacyjnego pojazdów	5.143,58	5.326,50
2.	Aktualizacja oprogramowania Comarch ERP Optima	1.882,35	1.851,02
3.	Dostęp do księgowego portalu online (inforlex)	2.114,29	0
4.	Decyzja WDiMP za infrastrukturę wodociagową	516,60	0

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.	Z.T.H.U. Stanisław Krupiński, 42-263 Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 903009669572 z dnia 21.08.2015 r.	4.321,86	4.321,86
2.	Z.T.H.U. Stanisław Krupiński, 42-263 Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 903010134505 z dnia 20.11.2015 r.	2.160,93	2.160,93
3.	Instalbud Tadeusz Machowski Sitnica 181 38-323 Rożnowice Gwarancja Nr 89/2016 z dnia 05.12.2016 r.	26.360,31	26.360,31
4.	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	0
5.	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	0
6.	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.	19.127,48	19.127,48
7.	Zakład Remontowo-Budowlany WIADUK Wojdyła - Kolanko Spółka Jawna ul. Zaplecze 2 a , 41-303 Dąbrowa Górnicza Gwarancja Nr 903011833659 dnia 02.12.2016 r.	0	31.480,44
8.	ZRIB Sp. z o. o. Miedzybrodzie Bialskie ul. Szkolna 6 Gwarancja Nr 06GG28/0380/16/0049 z dnia 05.12.2016 r.	0	43.261,56
9.	Z.T.H.U. Stanisław Krupiński 42-263 Wrzosowa ul. Wesoła 13 Gwarancja Nr 32GG13/0107/19/0007 z dnia 18.02.2019 r. wraz z aneksem nr 1 do ubezpieczeniowej gwarancji z dnia 14.05.2019	0	87.411,56
10.	DROGREM Łukasz Kyrzcz , 41-902 Bytom ul. Bolesława Prusa 40/4 Gwarancja 04GG04/0548/19/0011 z dnia 08.10.2019 r.	0	12.017,59
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>301.110,58</b>	<b>226.141,73</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku
1.	Odprawa emerytalna	0,00
2.	Nagroda jubileuszowa	45 192,02
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>45.192,02</b>

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. Poczтовая i ul. Krótka	280.897,89	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, Gołąsza Biska – zbiornik Góra Siewierska oraz Strzyżowice ul. Parkowa	981.386,66	0	0
3.	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej poprzez przebudowę infrastruktury wodociągowej w miejscowości Strzyżowice, Sarnów, Preczów oraz wyposażenie oczyszczalni ścieków.	2.897.512,38	0	0
4.	Budowa przyłączy wodociągowych w Sarnowie ul. Główna	32.622,00	0	0
5.	Budowa sieci wodociągowej do budynku Żłobka i Przedszkola w Psarach	52.752,93	0	0
6.	Budowa sieci wodociągowej Dąbie Górne	86.867,76	0	0
7.	Przebudowa sieci wodociągowej ul. Wspólna, Pokoju, Górna w Gródkowie obejmującą modernizację Przepompowni wody w Gródkowie	35.971,77	0	0
8.	Budowa sieci wodociągowej Osiedle Malinowice II – I etap	161.997,56	0	0
9.	Budowa sieci wodociągowej na tzw. Czerwonym Kamieniu II etap ul. Bazaltowa i Diamentowa	119.665,42	0	0
10.	Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej Preczów ul. Dębowa	75.462,88	0	0
11.	Budowa oraz przebudowa sieci wodociągowej Preczów ul. Szkolna	23.714,10	0	0

12.	Budowa sieci wodociągowej Preczów ul. Górna	48.316,86	0	0
13.	Budowa sieci wodociągowej Sarnów ul. Stara	3.805,90	0	0
14.	Przebudowa sieci wodociągowej w Malinowicach ul. Brzozowa, Szkolna , Ogrodowa	30.882,16	0	0
15.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej Preczów ul. Sosnowa	19.200,75	0	0
16.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Psary ul Belna hektary w Strzyżowicach	10.439,04	0	0
17.	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w Brzękowicach Dolnych	10.221,56	0	0
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>4.871.717,62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- 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	1.063,52
1.	Zwrot odszkodowania za uszkodzenie linii energetycznej i zwrot odbiorcy wody z tytułu pobranej przez bank prowizji za operację w walucie obcej	1063,52
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	4.633,52
1.	Odszkodowanie z tytułu uszkodzenia linii energetycznej podczas prac wodociągowych oraz zdewastowania kabiny sanitarnej	4.633,52

- 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 13.972,08 zł.
- zobowiązania 344.371,51 zł.
- przychodów 1.804.071,38 zł.
- kosztów 350.509,68 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 27.03.2020