

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019-31.12.2019

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Wyrach nie posiada informacji na powyższy temat.

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Samorządowy zakład budżetowy nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Samorządowy zakład budżetowy użytkuje środki trwałe na podstawie porozumienia z Gminą Wiry o odpłatnym udostępnieniu infrastruktury kanalizacyjnej z dnia 19.12.2013 r.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2019-31.12.2019.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Zakład nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności przedstawia tabela poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	oczyszczanie ścieków	0,00	1 009,73			1 009,73
	Ogółem:	0,00	1 009,73	0,00	0,00	1 009,73

1.8. Dane o stanie rezerw według ich celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerw nie zawiązano.

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

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

1.10. Kwota 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

1.12. Łączna kwota 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące min prenumerat, polis, upgrade i ubezpieczeń majątkowych wynoszą w sumie na dzień 31.12.2019r. kwotę 6.961,82 zł

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 875,68	1 osoba
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	
5.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	19 403,71	
7.	Inne (jakie?)		
4.	Ogółem:	23 279,39	

1.16. Informacje dodatkowe

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

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.

Samorządowy zakład budżetowy nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

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

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

2.4. Informacja 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

2.5. Inne informacje

3.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, o których informacja mogłaby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej ani na wynik finansowy zakładu.

3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

3.3. 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

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku poz. 1911, dla samorządowych zakładów budżetowych nie wprowadziło do zestawienia zmian w funduszu jednostki odpowiedniej pozycji dla „ pokrycia amortyzacji „. W zestawieniu zmian w funduszu w poz. 2.9. „ Inne zmniejszenia „, wykazano zmniejszenie funduszu odpowiadające przychodom równoważącym amortyzację środków trwałych.

3.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdanie, za rok obrotowy.

Nie wystąpiły

3.5. W celu przedstawienia dodatkowych informacji poniżej prezentujemy poniższe dane:

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia poniższa tabela:

	01.01-31.12.19
ZYSK / STRATA brutto	-1.056,04
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	210.298,45
- amortyzacja nie podatkowa środków trwałych z dotacji	45.242,76
- koszty pokryte dotacją	119.170,84
- ZUS pracodawcy za grudzień 2019 r. do opłacenia w kolejnym roku	34.118,03
- inwestycje ze środków własnych	10.757,09
- należności dochodzone na drodze sądowej	1.009,73
Przychody rachunkowe zaliczane do podatkowych	1.609,73
- zapłacone odsetki od należności w 2019 r. naliczone w 2016 r 2017 r 2018r	406,79
-zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności 40eur w 2019 r. naliczone w 2018r	1202,94
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	30.578,50
- zapłacony ZUS za grudzień ubiegłego roku tj 2018	30.578,50
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	48.031,90
- nie zapłacone odsetki od należności	422,70
- odsetki od niezapłaconych należności	300,46
- odpisy amortyzacyjne z otrzymanych dotacji	45.242,76
- nie zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	2.065,98
Przychody wolne od podatku	120.000,00
- przychody z dotacji	120.000,00
Dochód/Strata	12.241,74
Odliczenia od dochodu (1/2 straty z 2016 tj. 22.157,42)	12.241,74
Podstawa opodatkowania (strata)	0,00
Podatek dochodowy bieżący 19%	0,00
Podatek dochodowy odroczony	0,00
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	0,00

Sporządził:

20.03.2020r.

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
W WYRACH
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Nowicka

Dyrektor zakładu:

20.03.2020r.

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Wyrach

Janusz Dziewior