

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Mielcu |
| 1.2 | siedzibę jednostki Ul. Głowackiego 5 39-300 Mielec |
| 1.3 | adres jednostki Ul. Głowackiego 5 39-300 Mielec |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowa działalność Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mielcu obejmuje: -usługi w zakresie eksploatacji wodociągów i zaopatrzenia w wodę -usługi w zakresie eksploatacji kanalizacji, odprowadzenie ścieków komunalnych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Metody wyceny aktywów i pasywów 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej po (po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych), zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w zarządzeniu o przekazaniu, po uwzględnieniu zmniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł. umarza się metodą liniową. |

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
8. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Dla zakupionych materiałów przeznaczonych w dużych ilościach, wymiany przyłączy wodociągowych oraz prac na sieci wodociągowej, a także paliw w pojazdach, agregatach i samochodach zakładu, prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach ewidencyjnych, a rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło, pierwsze wyszło – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (art.34 ust. 4 pkt. 3 ustawy o rachunkowości).

Zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Ewidencję kosztów w układzie rodzajowym ujmuje się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", w powiązaniu ze szczegółową ewidencją pomocniczą według podziałek klasyfikacji budżetowej.

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

Według załączonych tabel nr 1-8a

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym

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

nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym

| | |
|-------|--|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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 w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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) |
| | Według załączonej tabeli nr 16 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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 |
| | Według załączonej tabeli nr 18 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | według załączonej tabeli nr 18 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | według załączonej tabeli nr 18 |
| 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 w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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 występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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 |
| | według załączonej tabeli nr 22 |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | według załączonej tabeli nr 25 |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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 występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 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 w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 2.5. | inne informacje |
| | nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. |
| | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku

mgr Marija Kumorek
.....
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku

.....
(kierownik jednostki)
mgr inż. Dariusz Gustaw