

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DYNOWIE
1.2	Siedziba jednostki ul. Rynek 13, 36-065 Dynów
1.3	Adres jednostki ul. Rynek 13, 36-065 Dynów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 3821Z), odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, administrowanie komunalnymi zasobami mieszkaniowymi i lokalami użytkowymi, administracja cmentarza komunalnego.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Składniki majątku o wartości: -nie przekraczającej 200,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 200,00 zł do 1000,00 podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale od 1000,00 do 10.000,00 podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Do środków trwałych Zakładu nie zalicza się obcych środków trwałych znajdujących się w jego użytkowaniu na podstawie umowy. Zakład w oparciu o art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości stosuje uproszczenia dotyczące kwalifikacji tych umów wg zasad określonych w przepisach podatkowych. Materiały zakupione przez Zakład przekazywane są bezpośrednio do zużycia i w całości spisywane w koszty w momencie ich zakupu. Na podstawie spisu z natury ustalana jest ilość nieużytych materiałów i ich wartość (w cenie zakupu) ujmuje się na koncie 310 zmniejszając równocześnie koszty działalności. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu metodą FIFO. Koszty ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”
5.	Inne informacje: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	11634,29	0,00	1892,78	0,00	1892,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13527,07	11634,29	1892,78	0,00	13527,07	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	18105346,78	0,00	13844,89	87120,50	100965,39	0,00	16403,37	0,00	0,00	16403,37	18189908,80	9441234,58	605147,80	16081,67	10030300,71	8664112,20	8159608,09
Grupa 0	Grunty	22577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22577,00	22577,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4475554,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2264,15	0,00	0,00	2264,15	4473290,16	1649880,09	94792,02	1942,45	1742729,66	2825674,22	2730560,50
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12316400,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12316400,38	6569578,71	417025,87	0,00	6986604,58	5746821,67	5329795,80
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	5625,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5625,76	1903,40	393,80	0,00	2297,20	3722,36	3328,56
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25035,00	25035,00	0,00	0,00	25035,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	105901,62	0,00	0,00	22704,50	22704,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128606,12	94073,42	4120,22	0,00	98193,64	11828,20	30412,48
Grupa 6	Urządzenia techniczne	545626,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545626,14	513137,39	3555,00	0,00	516692,39	32488,75	28933,75
Grupa 7	Środki transportu	372687,92	0,00	0,00	64416,00	64416,00	0,00	14139,22	0,00	0,00	14139,22	422964,70	351687,92	71416,00	14139,22	408964,70	21000,00	14000,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	235938,65	0,00	13844,89	0,00	13844,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249783,54	235938,65	13844,89	0,00	249783,54	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

^{*)} nieodpłatne przekazanie z Gminy Miejskiej Dynów

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																
	Brak informacji																																																																																
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																
	Nie występują																																																																																
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																
	Nie występują																																																																																
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																																
	<p>Środki trwale niemortyzowane i nieumarzane przez jednostkę używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grupa 0 Grunty</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>502579,23</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>502579,23</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Grupa 6 Urządzenia techniczne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Grupa 7 Środki transportu</td> <td>314106,00</td> <td>88560,00</td> <td>91353,00</td> <td>311313,00</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Grupa 9 Inwentarz żywy</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">RAZEM</td> <td>816685,23</td> <td>88560,00</td> <td>91353,00</td> <td>813892,23</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> • Grupa 5 to: Koparko-ładowarka JCB, Pług do odśnieżania, Posypywarka jednoosiowa , Podnośnik czołowy TUZ, Kosiarka bijakowa, Kosiarka samojezdna, Ramię wysięgnikowe i Głowica kosząca. • Grupa 7 to: Ford TRANSIT Connect, Ciągnik rolniczy John Deere 5065E, Ciągnik rolniczy John Deere 2026R 	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0,00	2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0,00	3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0,00	4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0,00	5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0,00	6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	502579,23	0	0	502579,23	7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0,00	8	Grupa 7 Środki transportu	314106,00	88560,00	91353,00	311313,00	9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0,00	10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0	0	0	0,00	RAZEM		816685,23	88560,00	91353,00	813892,23
Lp.	Grupa według KŚT				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																																																									
		zwiększenia	zmniejszenia																																																																														
1	2	3	4	5	6																																																																												
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0,00																																																																												
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0,00																																																																												
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0,00																																																																												
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0,00																																																																												
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0,00																																																																												
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	502579,23	0	0	502579,23																																																																												
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0,00																																																																												
8	Grupa 7 Środki transportu	314106,00	88560,00	91353,00	311313,00																																																																												
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0,00																																																																												
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0	0	0	0,00																																																																												
RAZEM		816685,23	88560,00	91353,00	813892,23																																																																												
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																
	Nie występują																																																																																

1.7	Dane o odpisach aktualizacyjnych 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						
	Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
					wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług z tego:	320 049,19	33 575,72	27 526,38	25 497,14	53 023,52
	2.1	należność główna	167 666,28	17 028,54	2 452,58	19 412,43	21 865,01
	2.2	odsetki	152 382,91	16 547,18	25 073,80	6 084,71	31 158,51
	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ogółem:	320 049,19	33 575,72	27 526,38	25 497,14	53 023,52
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie występują						
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.						
	Wyszczególnienie				Kwota zobowiązań wg stanu na 31.12.2018 r.		
	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłyby to leasing finansowy				322664,29		
	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłyby to leasing zwrotny				0,00		

1.11	Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Nie występują			
1.12	Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Nie występują			
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			
	Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4
	1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	8159,25	8170,04
		- prenumeraty	0	363,69
		- polisy ubezpieczenia składników majątku	8159,25	7806,35
	2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
		-		
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Nie występują			
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku z podziałem na:	Kwota opłaconych świadczeń w trakcie 2018 roku	
	1	2	3	
	1	Nagrody jubileuszowe	34246,46	
	2	Odprawy emerytalne	33707,34	
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	421,17	
1.16	Inne informacje			
	-			
2				
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Nie występują			
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 występują			
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	1752,00 – odszkodowanie z PZU (skutki wichur)			

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
	Środki zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-