

kopia

Zakład Gospodarki Komunalnej
ul. Wojska Polskiego 1
78-230 Karlino
tel. 94 311 72 89

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki: ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
1.2.	siedziba jednostki KARLINO
1.3.	adres jednostki UL. WOJSKA POLSKIEGO 1, 78-230 KARLINO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANymi NA ZLECENIE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Okres objęty sprawozdaniem od 01-01-2019r. do 31-12-2019r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzeniem Dyrektora nr 8/2018 wprowadzono zasady (politykę) rachunkowości wraz z planem kont. Zarządzeniem Dyrektora nr 12 /2019 zmieniono zasady (politykę rachunkowości) wraz z planem kont od dnia 01-01-2019r. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z uor z dnia 29 września 1994r., ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane i umarzane metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w okresach miesięcznych lub rocznym i księgowana jest jednorazowo za okres całego roku. Należności z tytułu dochodów budżetowych aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu „4”, natomiast ewidencję przychodów na kontach zespołu „7”, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów. Środki trwałe o wartości od 3500,00 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki trwałe (grupy środków trwałych) o wartości od 1600 do 3500,00. (są to kosiarki i kosy)
5.	Inne informacje Zakład Gospodarki Komunalnej to nowa jednostka powołana od dnia 01 stycznia 2018r.
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 i umorzenia Informacja załączona w tabelach nr 1,2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
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					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych 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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Tabela 5						
Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	720 020,57	811 025,63		10 259,79	1 520 787,41
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	720 020,57	811 025,63		10 258,79	1 520 787,41
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	720 020,57	454 347,56		10 258,79	1 164 109,34
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności odsetki		356 678,07			356 678,07
II	Zaległości finansowe					
1.8.	dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych wg 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 z tytułu kaucji mieszkaniowych w kwocie 149 931,92zł.					
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					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń																			
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																			
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	Tabela 11																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>52 934,60</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>13 025,13</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td></td> <td>65 959,73</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	A	Odprawy emerytalne i rentowe	52 934,60	B	Nagrody jubileuszowe	13 025,13	C	Świadczenia urlopowe	0,00	D	inne		SUMA		65 959,73	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																		
A	Odprawy emerytalne i rentowe	52 934,60																		
B	Nagrody jubileuszowe	13 025,13																		
C	Świadczenia urlopowe	0,00																		
D	inne																			
SUMA		65 959,73																		
1.16.	inne informacje																			
	Na dzień 31-12-2019r. jednostka utworzyła odpis aktualizujący do wysokości należności zasądzonych wyrokiem sądu w kwocie 454 347,56zł., oraz na zasądzone należności odsetkowe 50% od kwoty 789 961,66zł., odpis aktualizujący odsetki to kwota 356 678,07zł.																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
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																			
2.5.	inne informacje																			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakład Gospodarki Komunalnej
.....
.....
.....
Izba (główny księgowy)

15-03-2020r.

(rok.miesiąc.dzień)

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
.....
.....
.....
Anna
Wzrostownik jednostki