

## INFORMACJA DODATKOWA

### dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach do bilansu za rok 2018

1. Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach z siedzibą w Ożarówicach ul. Staszica 1.
2. Podstawowy przedmiot działalności to:
  - rozprowadzanie i sprzedaż wody ,
  - odbiór ścieków bytowych,
  - wykonywanie usług pozostałych zleconych przez Gminę Ożarówice i na potrzeby mieszkańców gminy,
  - najem pomieszczeń i usługi pozostałe w budynku MŚP Pyrzowice ul. Centralna
- 2.a.Okres objęty sprawozdaniem finansowym 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3. Przyjęte zasady (polityki ) rachunkowości, realizowane są na podstawie przepisów prawa:
  1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
  2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
    - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
    - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
    - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
    - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
  3. Jednostka użytkuje środki transportu otrzymane na podstawie umowy leasingu operacyjnego spełniającej warunki leasingu finansowego. Przedmioty leasingu zostały przyjęte na stan środków trwałych i ujęte w księgach rachunkowych. Do rozliczania opłat leasingowych jednostka stosuje uregulowania zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.
  4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Przyjęto następujące zasady:

- zasady dokonywania metody wyceny aktywów i pasywów (zapasów, aktywów obrotowych, aktywów finansowych) nie rzadziej niż na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1, art. 34 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości),
- zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych ( art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości),
- zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów,
- zasady stosowania metod ujmowania opłat leasingowych,
- zasady metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych, realizowane są na podstawie przepisów prawa (art. 17 ust 2 ustawy o rachunkowości) oraz ich wyceny stanu końcowego (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

#### Główne składniki aktywów trwałych – ZAŁĄCZNIK EXELL

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**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Opóśm zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opóśm zmniejszenia umorzenia	Wartość netto					
			aktualizacja	Przychody	przeiniaszanie	zbycie	likwidacja	inne			amortyzacja	aktualizacja	inne		(3 - 13)	(12 - 19)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grupy	2607		15895,23		15895,23				0	18502,23					0		0	2607	18502,23
2	Budowle i obiekty inżynierii lądowej i	5174308,13		3598918,58	89096,79	3668015,37				0	8862323,5	534102,27	237803,26			237803,26		771905,53	4640205,86	8090417,97
3	Maszyny i Urządzenia techniczne	531141,46		79677,19		79677,19		76978,28		76978,28	533840,37	441037,43		23539,74		23539,74	76978,28	387598,89	90104,03	146241,48
4	Środki Transportu	407313,48				0				0	407313,48	401307,13		1716,1		1716,1		403023,23	6006,35	4290,25
5	Narzędzia, Przyrządy	46506,35		1344,55		1344,55				0	47850,9	30539,25		6349,37		6349,37		36888,62	15967,10	10962,28
		6161876,42	0	3695635,55	89096,79	3784932,34	0	76978,28	0	76978,28	9669830,48	1406986,08	0	269408,47		269408,47	76978,28	1598416,27	4754890,34	8270414,21

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO  
w Ożarówicach  
42-625 Ożarówice, ul. Staszica  
NIP 6452328481

DYREKTOR  
mgr Jarosław Pustkowski

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	Nie dotyczy	
2.	Budynki	Nie dotyczy	
2.	Dobra kultury	Nie dotyczy	

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie dotyczy	

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

**Grunty w wiecznym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Nie dotyczy			
		Wartość (zł)	Nie dotyczy			
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Nie dotyczy			
		Wartość (zł)	Nie dotyczy			

*Doko*

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

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	18502,23			18502,23
2.	Budynki	Nie dotyczy			

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

**Posiadane papiery wartościowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					Nie dotyczy
2.	Dłużne papiery wartościowe					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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rozprowadzenie wody	52782,09				52782,09
2.	Odbiór ścieków	1902,79	1532,83		1902,79	1532,83
3	Najem i usługi na MŚP Pyrzowice	76740,93	42475,78		76740,93	42475,78
4	Usługi pozostałe	14410,95	13303,95		14410,95	13303,95

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

**Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy	Nie dotyczy				

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

**Zobowiązania według okresów wymagalności NIE dotyczy ZGK**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	<b>Razem</b>								

- 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

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	

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

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Nie Dotyczy ZGK**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								



**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**

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy	
2.	Kaucje i wadia	Nie dotyczy	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	Nie dotyczy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy	
5.	Inne	Nie dotyczy	
6.	Ogółem	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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) - transmisja danych - opłata za zajęcie pasa drogowego na 2019r.	6795,50 1080,00 -----	9 611,15 540,00 83 511,54
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

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

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	Nie dotyczy	
2.	Otrzymane poręczenia	Nie dotyczy	
3.	Ogółem:	Nie dotyczy	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-----	
2.	Nagrody jubileuszowe	5497,00	
3.	Inne	46000,00	
4.	Ogółem:	51497,00	

**1.16. Inne informacje NIE Dotyczy**

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	Nie dotyczy	
2.	Towary	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

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	Nie dotyczy	

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

### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie- Odprawa pośmiertna	12724,92	

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

### Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

#### Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	7
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	Nie dotyczy
4.	Uczniowie	Nie dotyczy
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	Nie dotyczy
6.	Ogółem	21

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- Inne usługi poświadczające,
- Usługi doradztwa podatkowego,
- Pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

#### Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	Nie dotyczy		
2.	Inne usługi poświadczające	Nie dotyczy		
3.	Usługi doradztwa podatkowego	Nie dotyczy		
4.	Pozostałe usługi	Nie dotyczy		

DYREKTOR  
*Jarostaw Pustkowski*  
mgr Jarostaw Pustkowski