Samorządowy
Zakład Gospodarki Komunalnej w Złotej
28-425 Złota, ul. Parkowa 11
tel. 41 356 16 34
REGON 292649470 NIP 662-17-06-107

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej w Złotej
siedzibę jednostki
ZŁOTA
adres jednostki
UL. Parkowa 11, 28-425 ZŁOTA
podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedmiotem działalności jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018r. do 31.12.2018 r.
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351), przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, ze zm.) oraz aktów wykonawczych wydanych na podstawie tych ustaw. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności oraz zasadę istotności przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

1) W odstępstwie od zasady współmierności koszty ponoszone w okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób:
w przypadku dowodów księgowych, które wpłyną do księgowości po sporządzeniu sprawozdania, za datę dekretacji uważa się datę jego wpływu, czyli faktury wystawione w poprzednim miesiącu, a otrzymane po sporządzeniu sprawozdania księgowane są w koszty miesiąca, w którym zostały otrzymane, mimo iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym (m.in. energia, usługi telekomunikacyjne) lub w przyszłym okresie (m. in. prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe). Uproszczenie nie dotyczy miesiąca grudnia - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego samego okresu sprawozdawczego (decyduje data wystawienia faktury). Takie ujmowanie zdarzeń nie ma ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej i wynik finansowy jednostki;

2) Środków trwałych (przedmioty, wyposażenie, rzeczy o okresie
użytkowania dłuższym niż rok) o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł , z wyjątkiem sprzętu komputerowego, elektronicznego nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

3) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,oo zł do 10.000,00 zł,
oraz każdy sprzęt komputerowy, elektroniczny
zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i
wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej konto 013. Od tych składników majątku
jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania;

4) Od 2018 roku składniki majątku oraz nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości
powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów konto 011.
Od tych składników majątkowych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Naliczenia umorzenia dokonuje się jednorazowo za dany rok w miesiącu grudniu.

5) Wartości niematerialne i prawne, w tym licencje na programy komputerowe ewidencjonuje się na koncie 020. Wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej10.000 zł umarza się jednorazowo.

6) Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, dla którego koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, zarachowuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

7) Materiały zakupione w niewielkich ilościach i przeznaczone bezpośrednio do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

8) Ewidencję kosztów w układzie rodzajowym związanych z działalnością operacyjną prowadzi się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".

2. Rozliczenie kosztów w czasie. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.
inne informacje
brak
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 1 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabele nr 1,2 i 3- Główne składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialne i prawne
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
brak danych
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
0,00 zł
wartość gruntów użytkowanych wieczyście
0,00 zł
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
0,00 zł
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
0
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)

0
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
0
podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat
powyżej 3 do 5 lat
powyżej 5 lat
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
0
łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
0
łączną 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
0
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
0
łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
0

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Łącznie – 7 738,52 zł, z tego; świadczenia urlopowe -1 216,32 zł, nagrody 1. jubileuszowe 6 522,20 zł wg tabeli nr 11
inne informacje
brak
wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Tabela nr 12- Nie dotyczy
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
0
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
inne informacje
brak
3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Maj
Dorota Maj.
(główny księgowy)

2019.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu
mgr Ryszard Pazdzior
Ryszard Pazdzior
(kierownik jednostki)