
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Informacja dodatkowa

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości
oraz planów kont(...) z dnia 13 września 2017 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwę jednostki - Gminny Zakład Komunalny w Sianowie

1.2 Siedzibę jednostki - ul. Słowackiego 5C, 76-004 Sianów

1.3 Adres jednostki - ul. Słowackiego 5C, 76-004 Sianów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Zakład Komunalny w Sianowie realizuje zadania w zakresie gospodarowania, zarządzania (administrowania) nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Miasta Sianów oraz zarządzania (administrowania) nieruchomościami, których Gmina Miasto Sianów pozostaje współwłaścicielem. Zakład odpowiedzialny jest za techniczną i administracyjną ochronę lokali mieszkalnych, użytkowych oraz infrastruktury komunalnej. Gminny Zakład Komunalny w Sianowie realizuje zadania polegające na produkcji wody oraz odprowadzania ścieków, jak również eksploatację i utrzymanie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz deszczowej.

Gminny Zakład Komunalny w Sianowie jest zakładem budżetowym działającym na podstawie Uchwały Nr XLVI/289/2017 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 13 listopada 2017 roku. w sprawie połączenia zakładów budżetowych oraz na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

Podstawą gospodarki finansowej Zakładu jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, koszty i stan środków obrotowych na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem Gminy i Miasta Sianów. Projekty planów finansowych oraz plany finansowe GZK sporządzane są w szczególności: dział, rozdział i paragraf. GZK w Sianowie stosuje w planowaniu, ewidencji i sprawozdawczości dla poszczególnych rodzajów przychodów i kosztów podziałki określone w przepisach o klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rodzajów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi

zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. (t.j. Dz. U. 2014, 1053 ze zm.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Gminny Zakład Komunalny w Sianowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019 r. i kończący się 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ~~TAK~~/NIE (niepotrzebne skreślić)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie prowadzone są w oparciu o zasady przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.351 ze zm.), szczególnych ustaleń zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869 ze zm.) a także Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego określa Zakładowy Plan Kont, w którym ustalono między innymi, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w:
 - cenie nabycia,
 - koszcie wytworzenia,
 - wartości określonej w decyzji właściwego organu,
 - wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie.
2. Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł.
3. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia do 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% z chwilą przyjęcia do użytkowania.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową z zachowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą ich zrównania z wartością początkową.

5. Umorzeniu nie podlegają grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w bilansie wykazane są w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
7. Wszystkie środki trwałe ujmowane są w księdze inwentarzowej.

Roczne stawki amortyzacyjne stosowane przez Zakład dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych są następujące:

- grupa 0 – nie amortyzować
 - grupa 1 – od 1,5% do 2,5%
 - grupa 2 - od 2,5% do 10,0%
 - grupa 3 - od 7,0% do 14%
 - grupa 4 - od 14% do 30,0%
 - grupa 5 - od 10,0% do 20,0%
 - grupa 6 - 10,0%
 - grupa 7 - od 14,0% do 20%
 - grupa 8 - 20,0%
8. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł amortyzowane są w 100% w momencie przekazania do użytkowania.
 9. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany i rozchody wycenia się według rzeczywistych cen zakupu netto. Bezpośrednio w koszty w momencie zakupu zalicza się: węgiel, miał opałowy, olej, materiały biurowe i paliwa.
 10. Na podstawie inwentaryzacji rocznej zmniejsza się koszty o wartość materiałów nierozchodowanych.
 11. Należności wykazane są zgodnie z przepisami ustawy, w kwotach wymagających zapłaty pomniejszonych o utworzone odpisy na należności wątpliwe, z zachowaniem ostrożnej wyceny.
 12. Odpisy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów w zakresie należności głównych.
 13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.
 14. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty ubezpieczenia majątku Zakładu.

Zasada wyceny pasywów

1. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Występujące w bilansie zobowiązania dotyczą rozliczeń bieżących z terminem płatności do 1 roku.

5. inne informacje

W księgach rachunkowych Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie występują fundusze specjalne:

1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2019 z poz.1352 ze zm.). Wykorzystanie funduszu następuje zgodnie z regulaminem ZFŚS.
2. Fundusz Kaucji Mieszkaniowych stanowią gromadzone wpłaty kaucji mieszkaniowych do 1995 roku. Podstawę prawną stanowią zapisy ustawy z 21 czerwca 2001 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 1182 ze zm.).

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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nieodpłatne otrzymanie	inne zwiększenia	zakupy	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	53 288,66			5 571,77	5 571,77				-	58 860,43
I	Razem wartości niematerialne i prawne	53 288,66	-	-	5 571,77	5 571,77	-	-	-	-	58 860,43
2.1	Grunty gr.0	-		544 046,71		544 046,71				-	544 046,71
2.2	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego gr.1	8 321 982,77	3 224 341,09			3 224 341,09	36 219,01			36 219,01	11 510 104,85
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr.2	2 747 716,14	39 579 885,93			39 579 885,93				-	42 327 602,07
2.4	Kotły i maszyny energetyczne gr.3	17 034,39	147 100,96			147 100,96				-	164 135,35
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr.4	61 199,30	798 083,70			798 083,70				-	859 283,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr.5	355 403,22	7 617,00			7 617,00				-	363 020,22
2.7	Urządzenia techniczne gr.6	217 787,87	5 007 735,26		5 238,10	5 012 973,36				-	5 230 761,23
2.8	Środki transportu gr.7	722 632,80	110 500,00			110 500,00				-	833 132,80
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	136 006,14	140 722,81			140 722,81				-	276 728,95
2.10	Pozostałe środki trwałe	275 315,12			9 490,42	9 490,42				-	284 805,54
2	Razem środki trwałe	12 855 077,75	49 015 986,75	544 046,71	14 728,52	49 574 761,98	36 219,01	-	-	36 219,01	62 393 620,72
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	12 855 077,75	49 015 986,75	544 046,71	14 728,52	49 574 761,98	36 219,01	-	-	36 219,01	62 393 620,72
III	Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (I+II)	12 908 366,41	49 015 986,75	544 046,71	20 300,29	49 580 333,75	36 219,01	-	-	36 219,01	62 452 481,15

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	nieodpłatne otrzymanie, inne zwiększenia	zakupy	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	53 288,66			5 571,77	5 571,77				-	58 860,43
I	Razem wartości niematerialne i prawne	53 288,66	-	-	5 571,77	5 571,77	-	-	-	-	58 860,43
2.1	Grunty gr.0	-				-				-	-
2.2	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego gr.1	5 207 870,87	149 422,28	452 850,37		602 272,65	19 421,63			19 421,63	5 790 721,89
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr.2	1 177 403,03	1 144 619,68	17 670 099,01		18 814 718,69				-	19 992 121,72
2.4	Kotły i maszyny energetyczne gr.3	17 034,39	8 965,82	31 642,49		40 608,31				-	57 642,70
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr.4	55 227,05	81 776,87	354 658,18		436 435,05				-	491 662,10
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr.5	252 792,94	19 683,60			19 683,60				-	272 476,54
2.7	Urządzenia techniczne gr.6	216 268,43	266 260,60	1 115 830,72		1 382 091,32				-	1 598 359,75
2.8	Środki transportu gr.7	538 347,93	61 839,93			61 839,93				-	600 187,86
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	86 553,76	28 256,94	16 455,03		44 711,97				-	131 265,73
2.10	Pozostałe środki trwałe	275 315,12			9 490,42	9 490,42				-	284 805,54
2	Razem środki trwałe	7 826 813,52	1 760 825,72	19 641 535,80	9 490,42	21 411 851,94	19 421,63	-	-	19 421,63	29 219 243,83
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 826 813,52	1 760 825,72	19 641 535,80	9 490,42	21 411 851,94	19 421,63	-	-	19 421,63	29 219 243,83
III	Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne (I+II)	7 880 102,18	1 760 825,72	19 641 535,80	15 062,19	21 417 423,71	19 421,63	-	-	19 421,63	29 278 104,26

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Zakład nie dysponuje takimi danymi

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

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

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Grunty	0,00	544 046,71	0,00	544 046,71
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	544 046,71	0,00	544 046,71

Gminny Zakład Komunalny w Sianowie otrzymał grunty w formie trwałego zarządu.

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

Tabela 6.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

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 7

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności z tytułu użytkowania likali i usług	88 148,73	18 080,07	0,00	0,00	0,00	106 228,80
2	Należności z tytułu odsetek	0,00	32 539,83	0,00	0,00	0,00	32 539,83
	Razem	88 148,73	50 619,90	0,00	0,00	0,00	138 768,63

W księgach rachunkowych jednostki jedną z najbardziej istotnych pozycji jest stan należności od odbiorców. Znaczna kwota wynika ze specyfikacji prowadzonej działalności przez Zakład. Jednostka jest zobowiązana do prezentowania w bilansie kwoty należności z zachowaniem zasady ostrożności. Zgodnie z polityką rachunkowości ostrożność polega na uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Jeśli zapłata nie jest prawdopodobna (kierowana np. na drogę postępowania sądowego) należy zaktualizować wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

W gminnym Zakładzie Komunalnym w Sianowie na dzień 01.01.2019 roku odpisy aktualizujące wartość należności stanowiły kwotę 88 148,73 zł. W trakcie roku z uwagi na brak bieżących opłat z tytułu użytkowania lokali oraz sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, dokonano zwiększenia istniejących odpisów aktualizujących o kwotę 18 080,07 zł w części dotyczącej należności podstawowej i 32 539,83 zł w części dotyczącej należności ubocznych – odsetek. Na dzień zamknięcia ksiąg t.j. 31.12.2019 r. łączna kwota odpisów aktualizujących wyniosła 138 768,63 zł.

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

Tabela 8

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj) rezerw według celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według 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

Tabela 9

Lp.	Wy- sze- gólnienie (rodzaj) rezerw według celu utworze- nia	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na							
		początek okresu sprawoz- daw- czego	koniec okresu sprawoz- daw- czego	początek okresu sprawoz- daw- czego	koniec okresu sprawoz- daw- czego	początek okresu sprawoz- daw- czego	koniec okresu sprawoz- daw- czego	początek okresu sprawoz- daw- czego	koniec okresu sprawoz- daw- czego
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2									
3									
4									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

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

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1		0,00		0,00
2				
3				
4				
	Razem	0,00		0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

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 form tych zabezpieczeń

Tabela 12

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1		0,00		0,00
2				
3				
4				
	Razem	0,00		0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

1.13 łączna kwota 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

Tabela 13

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
1	Ubezpieczenie majątku Zakładu	1 179,99	1 536,18
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 14

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanych gwarancji i poręczeń
1		0,00	0,00
2			
3			
4			
	Razem	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1	19 328,40
2	Nagrody jubileuszowe	9	55 346,76
3	Ekwiwalenty na niewykorzystany urlop	1	4 124,24
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne "13"	46	159 389,66
5	Odpisy na ZFŚS	191	61 091,33
6	Ryczałt za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych	83	17 708,06
7	Wydatki wynikające z przepisów BHP (dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych)	2	800,00
8	Wydatki wynikające z przepisów BHP (rękawice ochronne i woda do picia dla pracowników)	181	26 806,15
	Razem	514	344 594,60

1.16 inne informacje

W zestawieniu zmian funduszy jednostki wynik finansowy netto za rok bieżący (116 056,55 zł) nie jest tożsamy z pozycją wykazaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) oraz w rachunku zysków i strat w wysokości 15 003,45 zł. Różnica wynika z powstałej nadwyżki środków obrotowych w kwocie 101 053,10 zł

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2							
3							
4							
5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 16

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2							
3							
4							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

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

W roku 2019 w księgach rachunkowych Gminnego Zakładu Komunalnego przychody i koszty kształtowały się zgodnie ze specyfikacją działalności jednostki na porównywalnym poziomie w stosunku do wcześniejszych przychodów i ponoszonych kosztów. Nie odnotowano istotnych zdarzeń o charakterze incydentalnym.

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

Pozycja nie dotyczy Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie

2.5 inne informacje

Gminny Zakład Komunalny w Sianowie działa w formie zakładu budżetowego. Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2019 poz 1393 ze zm.) jest zobowiązany do sporządzania sprawozdań budżetowych. Gminny Zakład Komunalny w Sianowie w okresach kwartalnych sporządza m. in. Sprawozdanie Rb-30S z wykonania planów finansowych zakładów budżetowych. Dokument zawiera informacje o wykonanych przychodach i poniesionych przez jednostkę kosztach. Pozycje prezentowane są w podziale szczegółowym na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy. Zgodnie ze sprawozdaniem sporządzonym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. zakład wykonał zaplanowane przychody, a także ponosił wydatki w ramach założonego planu finansowego.

Sprawozdanie dodatkowo zawiera informacje o sytuacji finansowej jednostki. Zgodnie z pozycją W 070 stan środków obrotowych netto zakładu na dzień 31.12.2019 r. wynosi – (plus) 41 077,00 zł

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

Gminny Zakład Komunalny w Sianowie wykonuje powierzone jednostce zadania. Gospodarując środkami publicznymi przestrzega reguł określonych w artykule 44 ust.2 ustawy o finansach publicznych. Wydatki dokonywane są w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów i opcjonalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, a także w sposób umożliwiający terminową realizację zadań. Gminny Zakład Komunalny terminowo realizuje zaciągnięte zobowiązania. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Nawiązując do wstępu Informacji dodatkowej – podstawą gospodarki finansowej Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, koszty, stan środków obrotowych na początek i koniec okresu, rozliczenia z budżetem Miasta.

Zakład jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych. Osiągane przez jednostkę przychody w części zwolnione są z ww. podatku. Zwolnienie z podatku dochodowego wynika z zapisów art. 17 ust.1. pkt. 44 ustaw z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 poz. 865 ze zm.) zgodnie z którym zwolnieniu z ww. podatku objęte są *dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownицтва сполечного oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi - w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów, z wyłączeniem dochodów uzyskanych z innej działalności gospodarczej niż gospodarka zasobami mieszkaniowymi*. Jednostka jest zatem zobowiązana do zapłaty podatku od dochodu uzyskanego spoza gospodarki zasobem mieszkaniowym. Zgodnie z deklaracją CIT-8 stanowiącej zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. należny podatek do zapłaty wynosi 33 617,00 zł.

Sianów, dnia 27.04.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządziłamgr Anna Kozyrkowska..

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Anna Kozyrkowska...

(główny księgowy)

Dyrektor

mgr Jakub Pyżanowski

(kierownik jednostki)

