

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zakład Usług Komunalnych w Jabłowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 3 83-211 Jabłowo
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 3 83-211 Jabłowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaopatrywanie w wodę, odbiór ścieków, utrzymanie dróg gminnych i placów zabaw, administracja i utrzymanie gminnych zasobów mieszkaniowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30% Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen nabycia Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie
5.	inne informacje
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 lub umorzenia
	Zakres zmian Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zakład nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zakres danych Tabela nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zakład nie posiada gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste.

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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
	1.	Grunty	-
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-
	4.	Środki transportu	-
	5.	Inne środki trwałe	-
		Ogółem:	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Zakład nie posiada 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)		
	Zakres danych Tabela nr 3		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Zakład nie tworzy rezerw		
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 dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	Nie dotyczy		
1.10.	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		
	Nie dotyczy		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy		
1.12.	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		
	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		
	Wartość nieistotna		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Nie dotyczy																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	Kwota 38.375,60 zł (w szczególności: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy pośmiertne, likwidacja stanowiska pracy, odprawy na zakończenie kadencji itp.)																							
1.16.	inne informacje																							
2.																								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																							
	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																							
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w roku obrotowym</th></tr><tr><td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>- odsetki</td><td></td></tr><tr><td>- różnice kursowe</td><td></td></tr></table>			Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00 zł	- odsetki		- różnice kursowe														
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																							
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00 zł																							
- odsetki																								
- różnice kursowe																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																							
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. losowe - odszkodowania</td><td>-</td><td>3.500,00</td></tr><tr><td>2. pozostałe - darowizny</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2. losowe – przepięcia – wartość strat</td><td>-</td><td>4.500,00</td></tr></table>			Wyszczególnienie	2017	2018	Przychody występujące incydentalnie, w tym:			1. losowe - odszkodowania	-	3.500,00	2. pozostałe - darowizny	-	-	Koszty występujące incydentalnie, w tym:			1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat	-	-	2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	4.500,00
Wyszczególnienie	2017	2018																						
Przychody występujące incydentalnie, w tym:																								
1. losowe - odszkodowania	-	3.500,00																						
2. pozostałe - darowizny	-	-																						
Koszty występujące incydentalnie, w tym:																								
1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat	-	-																						
2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	4.500,00																						
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																							
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																							
	Umorzenie pozostałych środków trwałych: 264.941,73 zł. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 27.003,27 zł.																							

Teresa Krystyna Kreft

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)			
---	--	--	--

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przebieżące wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżące wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	91 951 960,41	0,00	3 182 978,47	0,00	0,00	3 182 978,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 134 938,88
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	91 951 960,41	0,00	3 182 978,47	0,00	0,00	3 182 978,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 134 938,88
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	88 750 634,06		2 320 002,80			2 320 002,80						0,00	91 070 636,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 897 104,75		734 175,67			734 175,67						0,00	3 631 280,42
2.4.	Środki transportu	295 015,60		128 800,00			128 800,00						0,00	423 815,60
2.5.	Inne środki trwałe	9 206,00					0,00						0,00	9 206,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
	Teresa Krystyna Kreft						2019-04-29						Andrzej Józef Groth	
	(główny księgowy)						(rok, miesiąc, dzień)						(kierownik jednostki)	

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	35 552 268,54	4 070 431,11	0,00	0,00	4 070 431,11	0,00	0,00	0,00	0,00	39 622 699,65
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	35 552 268,54	4 070 431,11	0,00	0,00	4 070 431,11	0,00	0,00	0,00	0,00	39 622 699,65
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	33 212 146,40	3 745 943,16			3 745 943,16				0,00	36 958 089,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 129 124,04	287 890,50			287 890,50				0,00	2 417 014,54
2.4.	Środki transportu	203 493,86	35 576,49			35 576,49				0,00	239 070,35
2.5.	Inne środki trwałe	7 504,24	1 020,96			1 020,96				0,00	8 525,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
	Teresa Krystyna Kreft					2019-04-29				Andrzej Józef Groth	
											
	(główny księgowy)					(rok, miesiąc, dzień)				(kierownik jednostki)	

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)							
Lp.	Wyszczególnienie	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	8
1.	Należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych przez jst					0,00	0,00
2.	Pozostałe należności	50 853,51	4 140,81	6 703,81	8 647,04	15 350,85	39 643,47
	Ogółem:	50 853,51	4 140,81	6 703,81	8 647,04	15 350,85	39 643,47
	Teresa Krystyna Kreft			2019-04-29			Andrzej Józef Groth
	(główny księgowy)			(rok, miesiąc, dzień)			(kierownik jednostki)