

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
	01.01.2019 do 31.12.2019
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.	szczególony 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 nieamortyzowanych 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 83.600,75 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>2018</th><th>2019</th></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td>-</td></tr><tr><td>1. losowe - odszkodowania</td><td>3.500,00</td><td></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>4.500,00</td><td>-</td></tr><tr><td>2. losowe – przepięcia – wartość strat</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>			Wyszczególnienie	2018	2019	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	4.500,00	-	2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	-
Wyszczególnienie	2018	2019																						
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	4.500,00	-																						
2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	-																						
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: 264.409,73zł. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 27.003,27 zł.																							

Monika Sylwia Kawecka
.....
(z-ca głównego księgowego)

2020-03-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie 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)	95 134 938,88	110 393,46	4 476 466,36	0,00	0,00	4 586 859,82	0,00	243 585,59	0,00	0,00	0,00	243 585,59	99 478 213,11
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	95 134 938,88	110 393,46	4 476 466,36	0,00	0,00	4 586 859,82	0,00	243 585,59	0,00	0,00	0,00	243 585,59	99 478 213,11
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	91 070 636,86		4 412 689,98			4 412 689,98		240 523,59				240 523,59	95 242 803,25
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 631 280,42	77 753,46	13 029,38			90 782,84		1 562,00				1 562,00	3 720 501,26
2.4.	Środki transportu	423 815,60	32 640,00				32 640,00						0,00	456 455,60
2.5.	Inne środki trwałe	9 206,00		50 747,00			50 747,00		1 500,00				1 500,00	58 453,00
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

Monika Sylwia Kawecka

 (z-ca głównego księgowego)

2020-03-24

 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

 (kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

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)	39 622 699,65	4 140 990,53	0,00	0,00	4 140 990,53	0,00	231 965,89	0,00	231 965,89	43 531 724,29
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	39 622 699,65	4 140 990,53	0,00	0,00	4 140 990,53	0,00	231 965,89	0,00	231 965,89	43 531 724,29
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	36 958 089,56	3 909 672,24			3 909 672,24		228 903,89		228 903,89	40 638 857,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 417 014,54	187 826,50			187 826,50		1 562,00		1 562,00	2 603 279,04
2.4.	Środki transportu	239 070,35	40 936,96			40 936,96				0,00	280 007,31
2.5.	Inne środki trwałe	8 525,20	2 554,83			2 554,83		1 500,00		1 500,00	9 580,03
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

Monika Sylwia Kawecka

 (z-ca głównego księgowego)

2020-03-24

 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

 (kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

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	39 643,47	9 082,44	500,00	1 409,30	1 909,30	46 816,61
	Ogółem:	39 643,47	9 082,44	500,00	1 409,30	1 909,30	46 816,61

Monika Sylwia Kawecka

 (z-ca głównego księgowego)

2020-03-24

 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

 (kierownik jednostki)