P. Ziemnica
25.03.2019

URZĄD GMINY
w Kodrębie

data wpł. 25. 03. 2019
Podpis
L. dz. 1615

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
1.	
1.1	**nazwa jednostki**
	Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Kodrąb
1.2	**siedziba jednostki**
	Kodrąb, ul. Niepodległości nr 9
1.3	**adres jednostki**
	Kodrąb, ul. Niepodległości nr 9
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Zakład Gospodarki Komunalnej jest jednostką organizacyjną Gminy Kodrąb, działającym w formie samorządowego zakładu budżetowego, nieposiadającym osobowości prawnej, powołanym Uchwałą Nr XII(74)99 Rady Gminy Kodrąb z dnia 24 listopada 1999 roku. Organ założycielski określił cel i zakres działania. Przedmiotem działalności Zakładu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy w zakresie: 1.wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, w szczególności: - zaopatrzenia w wodę gospodarstw domowych i innych niż gospodarstwa domowe odbiorców usług, w szczególności wydobycia, uzdatniania i przesyłania wody do sieci oraz sprzedaż wody, - odprowadzanie ścieków i oczyszczania ich na oczyszczalni ścieków, - prowadzenie kontroli jakości oczyszczania ścieków, - eksploatacji, konserwacji i prowadzenia remontów istniejących ujęć wody, sieci wodociągowych, sieci kanalizacji sanitarnej, deszczowej i oczyszczalni ścieków, - usuwanie awarii wodociągowo – kanalizacyjnych w zakresie ujęć wody, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, oczyszczalni ścieków – będących w eksploatacji Zakładu, - dokonywanie rozliczeń za pobraną wodę i odprowadzane ścieki i prowadzenia wymaganej dokumentacji w tym zakresie, 2. utrzymania porządku i czystości na drogach, ulicach, placach gminnych. 3.dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, w szczególności: - bieżącego utrzymania dróg gminnych, ulic, chodników i placów, w tym zimowe utrzymanie dróg, - usuwanie awarii oświetlenia ulicznego na terenie Gminy, 4. prowadzenie transportu lokalnego w zakresie dowozu dzieci do szkół, 5. prace wykonywane na zlecenie Gminy Kodrąb jako jednostki macierzystej.
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)**

	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub zakupu. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, zakład zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
5.	**inne informacje**
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakładowi nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w zakładzie nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W zakładzie nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia:**
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**

Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktua-lizacja	Nabycia	Przemie-szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**7 338,71**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	**Środki trwałe**	**449 630,76**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 269,00	0	0	0	0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	99 874,35	0	0	0	0	0

1.4	Środki transportu	320 387,41	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	4 100,00	0	0	0	0	0
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Pozycja	Aktua-lizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemie szczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto)na koniec roku
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	7 338,71
1.	**Środki trwałe**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**449 630,76**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	25 269,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	99 874,35
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	320 387,41
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	4 100,00
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**7 338,71**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 338,71**
1.	**Środki trwałe**	**336 802,72**	**0**	**30 209,30**	**0**	**0**	**367 012,02**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 427,33	0	931,32	0	0	10 358,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	82 748,21	0	6 730,92	0	0	89 479,13
1.4	Środki transportu	240 527,18	0	22 547,06	0	0	263 074,24
1.5	Inne środki trwałe	4 100,00	0		0	0	4 100,00
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Lp.	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**0**	**0**
1.	**Środki trwałe**	**112 828,04**	**82 618,74**
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 841,67	14 910,35
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 395,82	10 355,82

1.4	Środki transportu	79 859,63	57 312,57
1.5	Inne środki trwałe	0	0
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
1.1	Grunty	0	0	Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	Brak informacji
1.4	Środki transportu	0	0	Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe	0	0	Brak informacji
	w tym dobra kultury	0	0	Jednostka nie posiada dóbr kultury

Zakład nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.

Zgodnie z zasadami rachunkowości zakład wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

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

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0	0
finansowe	0	0

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość
0	0	0
0	0	0

Zakład nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)
1.1	Grunty	13 356,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 203 402,82
1.3	Urządzenia techniczne	117 830,00

	i maszyny	
1.4	Środki transportu	345 956,00
1.5	Inne środki trwałe	0

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

Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
Akcje i udziały	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0
Inne	0	0	0

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)**

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	1633,80	0	0	304,64	1 329,16
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Należności finansowe z tyt. pożyczek	0	0	0	0	0

Zakład podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników

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

Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
Inne *(na zakupy inwestycyjne)*	30 038,63	0	0	0	30 038,63

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**

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku
0	0

W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

b) **powyżej 3 do 5 lat**

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku
0	0

W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

c) **powyżej 5 lat**

Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku
0	0

W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

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	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
0	0	0
0	0	0

Zakład nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

1.11. **łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
1.	Kaucja	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0
3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
4.	Weksel	0	0	0	0
5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
7.	Inne *(należy opisać)*	0	0	0	0
	Łączna kwota	0	0	0	0

W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0
Inne	0	0
Łączna kwota	0	0

W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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**

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów *(należy wymienić tytuły)*	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów *(należy wymienić tytuły)*	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów *(należy wymienić tytuły)*	0

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	0
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0

Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)

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

Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
0	0

Zakład nie otrzymał tego rodzaju gwarancji

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	15 480,00
Nagrody jubileuszowe	19 924,74
Inne *(dodatkowe wynagrodzenie roczne - „13")*	59 544,80
Razem	**94 949,54**

1.16. inne informacje

Inne należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności z tyt. dochodów budżetowych	0	0	0	0
Należności funduszu socjalnego	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

Zdaniem zakładu nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Materiały	0
Półprodukty i produkty w toku	0
Produkty gotowe	0
Towary	0
Razem	0

W zakładzie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

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 ogółem	w tym odsetki	różnice kursowe
0	0	0

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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0
Przychody incydentalne w tym :	0
Koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0
Koszty incydentalne w tym:	0

W zakładzie w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub 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**
	nie dotyczy zakładu
2.5.	**inne informacje**
	Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Zakładzie zatrudnionych było **19** pracowników **18,00** etatów\, w tym pracownicy umysłowi – **3** etaty, inkasent **0,5** etat, konserwatorzy wodno – kanalizacyjni – **5** etatów, kierowcy – **4,5** etatów, operatorzy koparki i spychacza DT – **1** etat, elektryk **0,5** etatu, pracownicy fizyczni – **3** etaty (w tym 2 etaty w ramach umowy o roboty publiczne), sprzątaczka **0,5** etatu.
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	Zakładowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy zakładu.

KSIĘGOWA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Grażyna Zdzierak
(główny księgowy)

18.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Waldemar Zesada
(kierownik jednostki)

Załącznik do sprawozdań finansowych
Zakładu Gospodarki Komunalnej Gminy Kodrąb za 2018rok

Wzajemne wyłączenia rozliczeń Zakładu Gospodarki Komunalnej Gminy Kodrąb między jednostkami budżetowymi przy sporządzaniu łącznych sprawozdań finansowych za 2018rok

Tabela 1 Rachunek zysków i strat – arkusz wyłączeń

Pozycja Rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki	Suma pozycji przychodów netto rachunku zysków i strat zakładu	Wyłączenia
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	Gmina Kodrąb	1.697.568,46	792.392,02
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Rzejowicach		3.712,30
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Kodrębie		13.648,26
	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kodrębie		2.456,77
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	Gmina Kodrąb	73.276,40	73.276,40
Razem			**885.485,75**

KSIĘGOWA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Grażyna Zdzierak

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Waldemar Zasada