

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Błaszczach
1.2	siedzibę jednostki Plac Niepodległości 13 b 98-235 Błaszki
1.3	adres jednostki Plac Niepodległości 13 b 98-235 Błaszki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości płynnych, administrowanie gminnymi zasobami mieszkaniowymi i użytkowymi, utrzymanie konserwacji dróg , ulic, placów, miejsc publicznych,, utrzymanie czystości i porządku w gminie i mieście, zaopatrzenie w energię ciepłą, konserwacja oświetlenia ulicznego gminy i miasta, usługi związane z utrzymaniem targowisk, szaletów i toalet, utrzymanie i pielęgnacja zieleni miejskiej, inne prace zlecone przez Burmistrza Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10,000,00 zł umarza się i amortyzuje metodą liniową , poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł tj. ustaloną na podstawie Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, ale powyżej kwoty 100,00 zł są umarzone i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i podlegają ewidencji bilansowej. Środki trwałe niskocenne do 100,00 zł oraz książki i odzież ujmują się w koszty pod datą zakupu lub w momencie przekazania do użytkowania. Materiały wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo. Rozchód z magazynu wycenia się wg metody FIFO . Materiały pobrane z magazynu , a nie zużyte do końca roku podlegają zwrotowi do magazynu ostatniego dnia roku bilansowego. Materiały nie przyjęte do magazynu odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień bilansowy na należności przeterminowane dokonuje się odpisu aktualizującego należności. Koszty ujmują się zarówno na kontach zespołu 4 „ Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” jak i 5 „ Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym rozliczaniem na konta zespołu 7 „ Przychody, dochody i Koszty” . Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

1.1.A. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE													
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	Nabycie	przemieszczenie wewn.	inne	Razem zwiększenia	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewn.	inne	Razem zmniejszenia	
1.	Srodki trwałe	28 517 716,59	-	295 327,62	51 975,00	-	347 302,62	-	-	20 345,14	19 404,89	39 750,03	28 825 269,18
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 976 467,78	-	-	-	-	-	-	20 345,14	-	-	20 345,14	25 956 122,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	884 281,01	-	257 443,20	12 000,00	-	269 443,20	-	-	-	3 664,89	3 664,89	1 150 059,32
1.4	Środki transportu	716 765,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	716 765,33
1.5	Inne środki trwałe	940 202,47	-	37 884,42	39 975,00	-	77 859,42	-	-	-	15 740,00	15 740,00	1 002 321,89
2.	Wartości niematerialne i prawne	14 406,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 406,80
SUMA		28 532 123,39	-	295 327,62	51 975,00	-	347 302,62	-	-	20 345,14	19 404,89	39 750,03	28 839 675,98

1.1.B. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH													
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewn.	inne	Razem zwiększenia	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewn.	inne	Razem zmniejszenia	
1.	Srodki trwałe	18 316 870,27	-	1 247 773,71	7 912,50	-	1 255 686,21	-	-	20 345,14	19 404,89	39 750,03	19 532 806,45
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 555 055,30	-	1 004 725,27	-	-	1 004 725,27	-	-	20 345,14	-	20 345,14	17 539 435,43
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	676 227,13	-	63 799,85	6 580,00	-	70 379,85	-	-	-	3 664,89	3 664,89	742 942,09
1.4	Środki transportu	339 150,14	-	82 014,11	-	-	82 014,11	-	-	-	-	-	421 164,25
1.5	Inne środki trwałe	746 437,70	-	97 234,48	1 332,50	-	98 566,98	-	-	-	15 740,00	15 740,00	829 264,68
2.	Wartości niematerialne i prawne	10 525,78	-	789,36	-	-	789,36	-	-	-	-	-	11 315,14
SUMA		18 327 396,05	-	1 248 563,07	7 912,50	-	1 256 475,57	-	-	20 345,14	19 404,89	39 750,03	19 544 121,59

pkt.1.1.C.WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIAL

LP.	Specyfikacja	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1.	Środki trwałe	10 200 846,32	9 292 462,73
1.1.	Grunty	-	-
1.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 421 412,48	8 416 687,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	208 053,88	407 117,23
1.4.	Środki transportu	377 615,19	295 601,08
1.5.	Inne środki trwałe	193 764,77	173 057,21
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 881,02	3 091,66
	SUMA	10 204 727,34	9 295 554,39

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zakład nie posiada informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje w Zakładzie
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje w Zakładzie
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
	Nie występuje w Zakładzie
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje w Zakładzie

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)

1.7 Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	833 562,95	62 291,65	4 341,69	79 141,52	812 371,39
I.1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2	Należności krótkoterminowe	833 562,95	62 291,65	4 341,69	79 141,52	812 371,39
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	833 214,41	62 291,65	4 341,69	79 141,52	812 022,85
I.2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	Pozostałe należności	348,54	-	-	-	348,54
	SUMA	833 562,95	62 291,65	4 341,69	79 141,52	812 371,39

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły w Zakładzie
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 wystąpiły w Zakładzie
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły w Zakładzie
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły w Zakładzie
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 wystąpiły w Zakładzie
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje w Zakładzie
1.12	łącznie 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 występuje w Zakładzie
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

#### 1.13 A Rozliczenia międzyokresowe czynne

L p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	B IV	9217,9	10315,47
2.	Ubezpieczenia osobowe			
3.	Prenumerata	B IV	2585,65	2680,66
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		0	0
5.	Inne		0	0
	SUMA (1+2+3+4+5)	0	11803,55	12996,13

1.13.B Rozliczenia międzyokresowe bierne nie wystąpiły

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Nie występuje w Zakładzie		
1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
pkt.1.1.15Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze		
L p.	Wyszczególnienie	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku
1.	Nagrody jubileuszowe	32 649,59 zł
2.	Świadczenia emerytalne	45 838,52 zł
	Suma	78 488,11 zł
1.16 inne informacje		

1.16 .A. Wykaz należności i zobowiązań wobec Gminy i jednostek objętych łącznym sprawozdaniem na ostatni dzień roku obrotowego

LP	Wyszczególnienie	Należność	Zobowiązanie
1.	Należności z tytułu usług	18 672,25	0,09
1.			
1	Gmina Błaszki	17 080,33	
1.			
2	Przedszkole Samorządowe w Gruszczykach	1 591,92	
1.			
3	Szkoła Podstawowa w Domaniewie		0,09
2.	Należności z tytułu podatku VAT	28 334,58	
2.			
1	Gmina Błaszki	28 334,58	
	Suma	47 006,83	0,09

1.16.B Zestawienie przychodów od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Lp	Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy
1.	Gmina Błaszki	967 141,11
2.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	4 855,91
3.	Publiczne Gimnazjum w Kalinowej	2 494,13
4.	Publiczne Gimnazjum w Błazkach	11 128,17
5.	Przedszkole Samorządowe w Błazkach	9 917,16
6.	Przedszkole Samorządowe w Gruszczykach	4 993,66
7.	Szkoła Podstawowa we Włocinie	981,78
8.	Szkoła Podstawowa w Domaniewie	2 743,77
9.	Szkoła Podstawowa w Kalinowej	3 631,74
10.	Szkoła Podstawowa w Łubej Jakusy	434,40
11.	Szkoła Podstawowa w Gruszczykach	15 986,31
12.	Szkoła Podstawowa w Sędzimirowicach	2 183,73
13.	Szkoła Podstawowa w Kwaskowie	1 110,77
14.	Szkoła Podstawowa w Błazkach	3 954,07
	SUMA	1 031 556,71

1.16.C. Zestawienie kosztów od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Lp	Wyszczególnienie	Koszty za rok obrotowy
1.	Gmina Błaszki	432 808,90
1.1.	podatek od nieruchomości	360 990,00
1.1.1.	opłata za gospodarowanie odpadami	56 884,30
1.1.2.	podatek od środków transportowych	5 700,00
1.1.3.	opłata za pobór wody W. Kalinowa	633,75
1.1.4.	odnowienie certyfikatów	608,85

1.		
6	obciążenie za propan	7 992,00
2.	Publiczne Gimnazjum w Błaszczach /dostawa co/	82 400,76
	SUMA	515 209,66

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły w Zakładzie
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

pkt2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki raz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie				
L P	Specyfikacja realizowanych środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku	w tym	
			wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1	Budowa siedziby Zakładu	26 817,00 zł	- zł	- zł
	SUMA	26 817,00 zł	- zł	- zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły w Zakładzie
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 Zakładu
2.5.	inne informacje
	Otrzymano dotacje z budżetu Gminy na zakupy inwestycyjne w wysokości 194.000,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Doruch

(główny księgowy)

.....2019.03.30.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Stanisław Wójciszyn

(kierownik jednostki)