

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy Choczewo

WPLYNEŁO DNIA

22-03-2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Nr podpis Liczba załączników
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CHOCZEWIE
1.2	Siedzibę jednostki
	CHOCZEWO
1.3	Adres jednostki
	Ul. .PIERWSZYCH OSADNIKÓW 77
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOSPODARKA WODOCIAGAMI, SIECIĄ KANALIZACYJNĄ, OCZYSZCZALNIĄ, ODBIÓR ŚCIEKÓW BYTOWO – GOSPODARCZYCH, USŁUGI CMENTARNE
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OKRES SPRAWOZDAWCZY OD 01.01.2018 ROK DO 31.12.2018 ROK
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (jednostki budżetowe – nie dotyczy)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej 1 do 10.000,00 zł decyzją Dyrektora zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w Ustawie z dnia 15

	lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00. zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową, i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4.
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
	DANE PRZEDSTAWIONO W ZAŁĄCZNIKU pt. „GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH”
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	DANE PRZEDSTAWIONO W ZAŁĄCZNIKU pt. „STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI”

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	UTWORZONO REZERWĘ NA ZAKUPY INWESTYCYJNE NA KWOTĘ 50.000,00 zł STAN NA BO „O”, STAN NA BZ 50.000,00 zł
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>(jednostki budżetowe – nie dotyczy)</i>
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
	Ubezpieczenia pojazdów - 3.645,93 zł Ubezpieczenie mienia - 1.212,22 zł Prenumerata czasopism - 5.395,83 zł VAT do rozliczenia w I/2019 - 2.484,64 zł RAZEM 12.738,62 zł Powyższe kwoty ujęto w bilansie AKTYWA poz. B.IV
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 17.910,06 zł Ekwiwalent za urlop 12.427,64 zł Odprawa emerytalna 29.507,52 zł

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
	NIE DOTYCZY
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wygasły incydentalnie
	Wypłacone odszkodowanie z tyt. nieuzasadnionego zwolnienia pracownika - 20.000,00 zł Odszkodowanie z tyt. uszkodzenia obcego pojazdu - 1.750,00 zł
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


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dz. 2019-03-26

.....
(Główny księgowy)

2019 -03- 26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr Marek Werochowski

.....
(Kierownik jednostki)

GMINNY ZAKŁAD
GOSPODARKI KOMUNALNEJ
w Choczewie
84-210 CHOZEWÓ, ul. Pierwszych Osadników 77
Regon 192029629, NIP 588-19-46-569
tel. 58 676-32-12, 58 676-31-09