

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Zakład Komunalny we Fryszaku
1.2	siedzibę jednostki ul. Mostowa 24,38-130 Fryszak
1.3	adres jednostki ul. Mostowa 24,38-130 Fryszak
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków , pobór i uzdatnianie wody , utrzymanie czystości
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
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)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: §nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, §w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, §w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, §w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, §stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia.</p> <p>3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej.</p> <p>4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.</p> <p>5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.</p> <p>6. Należność w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadami,. Odpisy dokonywane są, w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>7. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.</p> <p>8. Fundusze własne według wartości nominalnej.</p> <p>9. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek</p>

5.	inne informacje											
Nie dotyczy												
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											

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 312,20	5 706,41			5 706,41				0,00	32 018,61
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	34 916 889,89	205 629,89	0,00	0,00	205 629,89	0,00	0,00	0,00	0,00	35 122 519,78
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 044 677,61	128 055,81			128 055,81				0,00	34 172 733,42
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	565 777,08	0,00			0,00				0,00	565 777,08
4.	Środki transportu	119 080,00	77 574,08			77 574,08				0,00	196 654,08
5.	Inne środki trwałe	187 355,20				0,00				0,00	187 355,20
6.	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	172 373,17	28 626,54	0,00	0,00	28 626,54	0,00	0,00	0,00	0,00	200 999,71
IV.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III)	35 089 263,06	234 256,43	0,00	0,00	234 256,43	0,00	0,00	0,00	0,00	35 323 519,49

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 312,20	5 706,41			5 706,41				0,00	32 018,61		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	11 896 761,40	1 426 475,80	0,00	0,00	1 426 475,80	0,00	0,00	0,00	0,00	13 323 237,20	23 020 128,49	21 799 282,58
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 440 287,24	1 387 230,42			1 387 230,42				0,00	12 827 517,66	22 604 390,37	21 345 215,76
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	176 439,76	25 943,45			25 943,45				0,00	202 383,21	389 337,32	363 393,87
4.	Środki transportu	95 802,00	11 908,00			11 908,00				0,00	107 710,00	23 278,00	88 944,08
5.	Inne środki trwałe	184 232,40	1 393,93			1 393,93				0,00	185 626,33	3 122,80	1 728,87
6.	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00	0,00	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy aktualną wartością rynkową środków trwałych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizacyjnych aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 0
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 0
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) Stan na początek roku 2019 r. -962,30 zł ,zwiększenie odpisów o kwotę 310,93 złotych za rok. Kwota odpisów aktualizujących należności na koniec roku 1273,13 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Środki zarezerwowane na inwestycje na początek 2019 roku -35 000,00 zł , Z tych środków wykonano inwestycję i przyjęto na środki trwałe . Na koniec 2019 roku utworzono rezerwę na inwestycje w kwocie 16 000,00 złotych na remont i modernizację przepompowni ścieków .
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 0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń 0
1.12.	łącną 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 0
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 0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
- jubileusze	8 403,28
- odprawy emerytalne	0,00
- ekwiwalenty za urlop	0,00
-odprawa pośmiertna po pracowniku	3 294,71

-należności wypł. po zmarłym pracowniku	3 693,59
---	----------

1.16.	inne informacje
-------	-----------------

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	

2.	
----	--

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0

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
------	---

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
------	--

	nie wystąpiły
--	----------------------

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
----	--

Krystyna Wojtanowska
główny księgowy

2020.03.31
rok, miesiąc, dzień

Ireneusz Kubik
kierownik jednostki