INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Parzęczewie
1.2	siedzibę jednostki
	Parzęczew
1.3	adres jednostki
	ul. Południowa 5, 95-045 Parzęczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Świadczenie usług komunalnych w formie samorządowego zakładu budżetowego Gminy Parzęczew w zakresie: – gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi; – wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych; – utrzymania porządku oraz urządzeń sanitarnych; – zaopatrzenia w energię cieplną; – lokalnego transportu zbiorowego oraz dowozu uczniów do szkół; – zieleni gminnej i zadrzewień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe, nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zakład prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (t.j.: Dz. U. 2020 r., poz. 342). Zakład stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych i inwentaryzacji.

	Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o: 1) dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów trwałych; 2) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych; 3) odpisy aktualizujące wartość należności. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wykazuje się w bilansie w kwocie netto. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS) oraz inne fundusze tworzone na podstawie odrębnych przepisów, niezaliczone do funduszy własnych, wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusze specjalne.
	Środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) ustalone na dzień bilansowy. Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów oraz dóbr kultur. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obecnie jest to kwota 10.000 zł. Ponadto bez względu na wartość początkową jednorazowo umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem. Należności wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zapasy w jednostce stanowią materiały podlegające przyjęciu do magazynu, wycenia się je w cenie zakupu, w wartości netto. Podatek VAT od materiałów przyjętych do magazynu niepodlegający odliczeniu stanowi koszt w momencie ujęcia dowodu zakupu w księgach rachunkowych. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło – pierwsze wyszło – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej.

5.	inne informacje
	Nie tworzy się w jednostce rozliczeń międzyokresowych biernych, gdyż nie występują w jednostce zdarzenia je uzasadniające, poza przyszłymi świadczeniami na rzecz pracowników, które są zwolnione z obowiązku ewidencji na mocy przepisu § 14 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (t.j.: Dz. U. 2020 r., poz. 342).
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 wartości (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00	0,00	0,00	4000,00	0,00
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**											
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	122210,00	122210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122210,00
1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	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	12593559,39	0,00	0,00	69084,80	69084,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12662644,19
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3358059,47	0,00	0,00	105173,08	105173,08	0,00	188849,68	0,00	0,00	188849,68	3274382,87
4.	Środki transportu	96321,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96321,80
5.	Inne środki trwałe	31776,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31776,67
III.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	43254,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43254,81	43254,81	0,00
IV	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	**Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)**	16122972,14	0,00	0,00	296467,88	296467,88	0,00	188849,68	0,00	43254,81	232104,49	16187335,53

Lp	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		zbycie	likwidacja	inne				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	2886,41	74,97	0,00	0,00	74,97	0,00	2961,38	0,00	2961,38	0,00	0,00	0,00
II	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	6938934,53	537605,72	0,00	0,00	537605,72	0,00	188849,68	0,00	188849,68	7287690,57	9 140 782,80	8 899 644,96
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	4693460,16	334700,10	0,00	0,00	334700,10	0,00	0,00	0,00	0,00	5028160,26	7 900 099,23	7 634 483,93
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2135479,84	190974,38	0,00	0,00	190974,38	0,00	188849,68	0,00	188849,68	2137604,54	1 222 579,63	1 136 778,35
4.	Środki transportu	81584,31	11053,08	0,00	0,00	11053,08	0,00	0,00	0,00	0,00	92637,39	14 737,49	3 684,41
5.	Inne środki trwałe	28410,22	878,16	0,00	0,00	878,16	0,00	0,00	0,00	0,00	29288,38	3 366,45	2 488,29

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych oraz dłużnych 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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uregulowanie należności)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostki	7 937,65	2 116,63	36,25	7 591,02	2 427,01
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe. z tego:	7 937,65	2 116,63	36,25	7 591,02	2 427,01
I.2.1	a) z tytułu dostaw i usług	6 941.35	2 116,63	36,25	7 591,02	1 430,71
I.2.2.	b) z tytułu dostaw i usług dochodzone na drodze sądowej	996,30	0,00	0,00	0,00	996,30
I.2.3.	c) od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	d) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.5.	e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		7 937,65	2 116,63	36,25	7 591,02	2 427,01

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	a) na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	b) na koszty likwidacji szkód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	c) na zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych na sfinansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat

	Nie wystąpiły
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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na początek roku obrotowego	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	12 516,78	12 547,37
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	0,00

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w ciągu roku
1.	Nagrody jubileuszowe	7 749,13
2.	Ekwiwalent urlopowy	3 746,40

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 wystąpiły incydentalnie

L.p.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
1.	Wypłacone odszkodowania z zawartych polis ubezpieczeniowych	4 184,07
2.	-	0,00
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
1.	Naprawa sprzętu w ramach szkody ubezpieczeniowej	1 879,46
2.	-	0,00

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

Katarzyna Marć 2020-03-27 *Robert Małolepszy*

....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)