


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Korfantowie ul. Powstańców Śl. 8 48-317 Korfantów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski
Numer identyfikacyjny REGON 001008179		C6796EB25597D142 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	431 584,38
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	0,00
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	0,00

URZĄD MIEJSKI w KORFANTOWIE
 Wydział Planowania, Rozwoju Budżetu i Finansów

Sprawozdanie złożono
 w wersji papierowej i elektronicznej

dnia 27.03.2019r.

Sprawdzono pod względem
 formalno-procedurowym

podpis mgr Joanna Szkułdarska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej
 Główny Księgowy

Danuta Czarkwińska

(główny księgowy)

27.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr inż. Kazimierz Jankowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Danuta Czopwińska

(główny księgowy)

27.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr inż. Kazimierz Jankowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Nazwę jednostki
1.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej
1.2.	Siedzibę jednostki
	Korfantów ul. Powstańców Śląskich 8
1.3.	Adres jednostki
	48-317 Korfantów ul. Powstańców Śląskich 8
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności zakładu to zbiorowe zaopatrzenie ludności w wodę oraz odbiór ścieków i ich oczyszczanie, utrzymanie oraz remonty i modernizacje i eksploatacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w gminie, modernizacja, remonty oraz utrzymanie i eksploatacja urządzeń oczyszczalni ścieków w gminie, administrowanie i utrzymywanie budynków, oraz dowóz dzieci i młodzieży do szkół gminnych i z powrotem, utrzymanie gminnych terenów zielonych i zadrzewień, wykonywanie innych usług na rzecz Gminy i jej jednostek organizacyjnych w granicach zastrzeżonych przepisami prawa dla samorządowych zakładów budżetowych.
2.	Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">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 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów 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 zakład przyjął następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisów umorzeniowych lub

	<p>amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>c) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności.
2.	
2.1.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.2.	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 j.s.t.
2.3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny księgowy

Główny Księgowy

Danuta Czupkańska

Data sporządzenia

27.03.2019 r.

Kierownik jednostki

DYREKTOR

mgr inż. Kazimierz Jankowski

Zestawienia pomocnicze do informacji dodatkowej sporządzonej za rok 2018

1) Grupy rodzajowe środków trwałych (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	433.386,69									433.386,69
1.1.	Grunty	550,00									550,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										Nie dotyczy
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63.522,00									63.522,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	243.734,69									243.734,69
1.4.	Środki transportu	116.430,00									116.430,00
1.5.	Inne środki trwałe	9.150,00									9.150,00
	SUMA	433.386,69									433.386,69

2) Wartości niematerialne i prawne (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	19.810,20									19.810,20
	SUMA	19.810,20									19.810,20

3) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za 2018 r.	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	252.783,28		35.335,86							288.119,14
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	44.232,58		1.590,00							45.822,58
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	187.370,70		14.959,86							202.330,56
1.4.	Umorzenie środków transportu	12.030,00		18.786,00							30.816,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	9.150,00									9.150,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19.810,20									19.810,20
SUMA		272.593,48		35.335,86							307.929,34

4) Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	Nie dotyczy
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	Nie dotyczy
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	Nie dotyczy
SUMA		

5) Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		Nie dotyczy
Udziały		Nie dotyczy
Dłużne papiery wartościowe		Nie dotyczy
Inne papiery wartościowe		

6) Zobowiązania warunkowe, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (dane w zł i gr):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	Nie dotyczy	
2.	Poręczenia	Nie dotyczy	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	Nie dotyczy	
3.	Roszczenia sporne	Nie dotyczy	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	Nie dotyczy	
5.	Inne:		
5.1.	...		
5.2.	...		

7) Odpisy aktualizujące:

- a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego:

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	Nie dotyczy	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie dotyczy	
SUMA			

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	412.577,06	32.137,86	13.130,54		431.584,38
I.1.	Należności długoterminowe					Nie dotyczy
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	412.577,06	32.137,86	13.130,54		431.584,38
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	412.577,06	32.137,86	13.130,54		431.584,38
I.2.2.	należności od budżetów					Nie dotyczy
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					Nie dotyczy
I.2.4.	pozostałe należności					Nie dotyczy
II.	Należności finansowe					Nie dotyczy

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	51.843,80	8.922,36	6.912,53		53.853,63
1.	Materiały	51.843,80	8.922,36	6.912,53		53.853,63
2.	Półprodukty i produkty w toku					Nie dotyczy
3.	Produkty gotowe					Nie dotyczy
4.	Towary					Nie dotyczy

8) Rezerwy (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					Nie dotyczy
I.1.	na sprawy sądowe					Nie dotyczy
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					Nie dotyczy
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					Nie dotyczy
1.4.	na kary					Nie dotyczy
1.5.	Inne					Nie dotyczy
SUMA						

9) Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy				

10) Rozliczenia międzyokresowe:

- a) czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Rozliczenie energii za gaz	21.648,72
SUMA		21.648,72

- b) bierne z podziałem na poszczególne tytuły:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Nie dotyczy	
SUMA		

11) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	Nie dotyczy
b) nagrody jubileuszowe	31.381,87
c) świadczenia urlopowe	1.328,80
d) inne	Nie dotyczy
SUMA	32.710,67

12) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	Nie dotyczy		
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	Nie dotyczy		
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	Nie dotyczy		
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	Nie dotyczy		
SUMA				

Główny księgowy

Główny Księgowy

Danuta Czernińska

Data sporządzenia
27.03.2019 r.

Kierownik jednostki

DYREKTOR

mgr inż. Kazimierz Jankowski