


INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki ul. Płońska 43, 05-190 Nasielsk
1.3	adres jednostki ul. Płońska 43, 05-190 Nasielsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -----
4	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>I. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy</p> <p>1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, stosowany również do celów podatkowych. 2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.</p> <p>II. Księgi rachunkowe</p> <p>1. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego UNISOFT Sp. z o.o. 2. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. 3. Sprawozdanie finansowe Zakładu obejmuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● bilans samorządowego zakładu budżetowego ● rachunek zysków i strat jednostki (w wariantcie porównawczym) ● zestawienie zmian w funduszu jednostki ● informację dodatkową, <p>W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.</p> <p>III. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:</p> <p>1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł .</p> <p>2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.</p> <p>3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 300 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.</p> <p>IV. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:</p> <p>1. Do środków trwałych zalicza się środki trwale o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł.</p> <p>2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwale przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.</p> <p>3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej lub niższej 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.</p> <p>4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 300zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.</p>



5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
6. Do obiektów użytkowanych na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

V. Metoda wyceny

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

2) inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

3) do należności stosuje się następujące rozwiązania:

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

4) zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;

5) do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

a. Materiały ewidencjonuje się w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych.

b. Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

c. Rozchody materiałów wycenia się według metody LIFO.

d. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

e. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych.

6) aktywa finansowe – w wartości nominalnej.

VI. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.

2. Koszty zakupu odnoszone są na miejsce powstania kosztów poprzez kody MPK.

3. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.

VII. Inwentaryzacja

1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku zakład przeprowadza zgodnie z art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz instrukcją inwentaryzacyjną.

VIII. Wynik finansowy

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

IX. Wyznaczenie progu istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku zakład i jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,3% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

 Koko

	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

	<i>Tabela II.1.1.</i>
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
	<i>Tabela II. 1.3.</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<i>Tabela II. 1.4.</i>
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
	<i>Tabela II.1.5.</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela II. 1.6.</i>
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)
	<i>Tabela II. 1.7.</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	<i>Tabela II. 1.8.</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Istotnych brak</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela II.1.15.</i>
1.16	inne informacje
	<i>środki zgromadzone na rachunku VAT - 2,85 zł</i>
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela II.2.1.</i>
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
	<i>Tabela II.2.2.</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie wystąpiły</i>
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
	<i>nie występuje</i>
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

Wojewódzka Księgowa
Janina Jakubowska
 Janina Jakubowska

(główny księgowy)

2010-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Janina Jakubowska

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.
			z zakupu	rozliczenia środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	199 313,52	4 119,07					10 503,66	192 928,93
2	Środki trwałe, w tym:								
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	92664,00							92 664,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	404 818,86							404 818,86
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 040 808,09	221 184,18						1 261 992,27
d)	Środki transportu	1 431 147,09	204 130,22		39 990,00		65 528,00		1 609 739,31
e)	Inne środki trwałe	51 713,47							51 713,47
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Główna Księgowa

Lidia Kozłowska
(Główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Lidia Kozłowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatnie przekazane	likwidacja			
	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	186 543,62	16 888,97			10 503,66	192 928,93	0,00	
2	Środki trwałe, w tym:								
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							92 664,00	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 716,51	10 120,44				259 836,95	144 981,91	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	550 730,54	128 239,13				676 969,67	585 022,60	
d)	Środki transportu	1 043 960,8	141 641,7			65 528,00	1 120 074,50	489 664,81	
e)	Inne środki trwałe	46 142,72	1382,72				47 535,44	4 178,03	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Główna Księgowa

Lidia Kozłowska
(Główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Lidia Kozłowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące 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 odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość prezentowana w bilansie
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:					
1.1.	WNIP					
1.2	Środki trwałe, w tym:					
1.2.1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste					
1.3	Środki trwałe w budowie					
1.4	Należności długoterminowe					
	Razem					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:					
2.1.	Akcje					
2.2	Udziały, w tym:					
2.2.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników					
2.3.	Inne					
	Razem	0,00			0,00	0,00

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Monika Jakubowska

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31 grudnia 2019r

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 1 + 2 - 3
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	1	2	3	4
1.	92 664,00		92 664,00	0,00

Główna Księgowa

Monika Jakubowska

(główny księgowy)

DYREKTOR
Lidia Rutkowska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Lidia Rutkowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
2	Budynki i budowie	40 076 900,85			40 076 900,85
3	Urządzenia techniczne				
4	Środki transportu				

Główna Księgowa

Monika Jakubowska

(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Lidia Rutkowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość	wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość (3 + 6)	Wartość udziałów - konto 030 (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
2										
II	Udziały									
2										
III	Dłużne papiery wartościowe									
2										
	OGÓLEM	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

Główna Księgowa

Monika Jakubowska
(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Jakubowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2019r.

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	19 315,61	3225,32	5 762,67	16 778,26
I.1	Należności krótkoterminowe, z tego:				
I.1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	19 315,61	3 225,32	5 762,67	16 778,26
I.1.2.	Należności od budżetów				
I.1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
I.1.4.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków				
I.1.5	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				

Główna Księgowa

Monika Jakubowska
(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Jakubowska
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5 + 6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00				0,00
I.1.	Na sprawy sądowe					
I.2.	Na odszkodowania					
I.3.	Na kary					
I.4.	Inne					

Główna Księgowa

Monika Jakubowska
(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Jakubowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 722 090,29
2	Nagrody jubileuszowe	52 683,20
3	Odpisy emerytalne i rentowe	28 737,12
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	62 005,65
5	Inne świadczenia pracownicze*	67 937,98
	OGÓLEM	2 933 454,22

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Główna Księgowa

Monika Jakubowska
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Lidia Białkowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5 + 6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
	OGÓLEM	0,00				0,00

Główna Księgowa

Monika Jakubowska
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Lidia Białkowska
(kierownik jednostki)

Tabela II.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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
2				
3				
	OGÓLEM	0,00		

Główna Księgowa

Monika Jakubowska
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Lidia Białkowska
(kierownik jednostki)