

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Ładzicach
1.2	siedziba jednostki
	ul. Wyzwolenia 38, 97-561 Ładzice
1.3	adres jednostki
	ul. Wyzwolenia 38, 97-561 Ładzice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Głównym zadaniem działalności Zakładu jest świadczenie usług komunalnych w celu zaspokojenia potrzeb gminy oraz jej mieszkańców wynikających ze statutu Zakładu, oraz wykonywanie innych zadań o charakterze użyteczności publicznej na rzecz gminnych jednostek organizacyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

	<p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</p> <p>4. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>5. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według rzeczywistych cen zakupu metodą (FIFO) pierwsze weszło, pierwsze wyszło.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości sprzedaży</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:						
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						
	Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych						
	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
	Wartości niematerialne i prawne	15 028,25	0	0	258 984,84	0	258 984,84
	Środki trwałe	10 680 702,27	0	0	232 115,16	0	232 115,16
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	412 090,00	0	0	232 115,16	0	232 115,16
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	9 864 080,50	0	0	0	0	0

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	192 220,43	0	0	0	0	0
1.4	Środki transportu	169 720,00	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	42 591,34	0	0	232 115,16	0	232 115,16
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	274 013,09
1.	Środki trwałe	0	0	0	0	0	10 912 817,43
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	412 090,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	9 864 080,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	192 220,43
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	169 720,00
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	274 706,50

1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	15 028,25	0	0	0	0	15 028,25
1.	Środki trwałe	5 746 494,49	0	599 540,02	0	0	6 346 034,51
1. 1. 1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1. 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 375 243,17	0	359 127,34	0	0	5 734 370,51
1. 3	Urządzenia techniczne i maszyny	162 212,80	0	6 756,40	0	0	168 969,20
1. 4	Środki transportu	169 720,00	0	0	0	0	169 720,00
1. 5	Inne środki trwałe	39 318,52	0	233 656,28	0	0	272 974,80
1. 6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0
1. 7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0

(inwestycje)				
LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku	
I	Wartości niematerialne i prawne	0	258 984,84	
1.	Środki trwałe	4 934 207,78	4 566 782,92	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	412 090,00	412 090,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 488 837,33	4 129 709,99	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	30 007,63	23 251,23	
1.4	Środki transportu	0	0	
1.5	Inne środki trwałe	3 272,82	1 731,70	
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)

		koniec roku)		
1.1	Grunty	0	0	Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	Brak informacji
1.4	Środki transportu	0	0	Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe	0	0	Brak informacji
	w tym dobra kultury	0	0	Jednostka nie posiada dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.

Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0	
finansowe	0	

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość
0	0	0
0	0	0

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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

Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)
1.1	Grunty	0

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0
1.4	Środki transportu	0
1.5	Inne środki trwałe	0

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
Akcje i udziały	0	0	
Dłużne papiery wartościowe	0	0	
Inne	0	0	

Jednostka nie posiada 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)

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	0	28 494,69	0	0	28 494,69
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Należności finansowe z tyt. pożyczek	0	0	0	0	0

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników

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

Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
--------------------------------	-----------------------	-------------	---------------	-------------	--------------------------------

		obrotowego				
	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
	Inne <i>(należy opisać jakie)</i>	0	0	0	0	0
<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>						
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					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>						
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>						
c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>						
1.10.	kwota 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					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku		Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
		0				
		0				
<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>						
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0

2.	Hipoteka	0	0	0	0
3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
4.	Weksel	0	0	0	0
5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0
	Łączna kwota	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0
Udzielone gwarancje i poręczenia		0
Inne		0
Łączna kwota		0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>Prenumerata „Rachunkowości budżetowej” i „Poradnika Rachunkowości budżetowej”</i>	1 631,49
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>dot. utworzenia rezerwy na koszty opłaty wodno- ściekowej za IV kwartał 2018 do Wód Polskich</i>	16 100,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a	0

zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0

Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (tącznym)

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
	0

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0
Nagrody jubileuszowe	0
Inne <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Razem	0

Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.

1.16. inne informacje

Mogą to być na przykład:

- wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu np. należności długoterminowe
- podanie kursów walut zastosowanych do wyceny aktywów i pasywów walutach obcych
- objaśnienie pozycji wykazanych jako inne, jeśli jednostka uzna to za istotne np. inne należności, inne zobowiązania
- objaśnienie pozycji nadwyżka środków obrotowych
- środki na rachunku VAT

Inne należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności z tyt. dochodów budżetowych	0	0	0	0
Należności funduszu socjalnego	0	0	0	0
Inne- <i>środki na rachunku VAT</i>	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Materiały</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Półprodukty i produkty w toku</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Produkty gotowe</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Towary</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i></p>			Wyszczególnienie	Kwota		Materiały		0	Półprodukty i produkty w toku		0	Produkty gotowe		0	Towary		0	Razem		0
Wyszczególnienie	Kwota																				
Materiały		0																			
Półprodukty i produkty w toku		0																			
Produkty gotowe		0																			
Towary		0																			
Razem		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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Koszt wytworzenia ogółem</th> <th>w tym</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i></p>			Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe	0	0		0										
Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe																		
0	0		0																		
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Przychody incydentalne W tym :</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Koszty incydentalne W tym:</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i></p>			Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:	0	Przychody incydentalne W tym :	0	Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:	0	Koszty incydentalne W tym:	0								
Wyszczególnienie	Kwota																				
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:	0																				
Przychody incydentalne W tym :	0																				
Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:	0																				
Koszty incydentalne W tym:	0																				
2.4.	informacja 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 dotyczy jednostki</i>																				
2.5.	inne informacje																				

	Różnice między wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania: Wynik finansowy brutto: - 61 843,49 Podstawa do opodatkowania: - 17 143,04 Różnica: - 44 700,45
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Nems

(główny księgowy)

2019. 03. 25

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik ZAK
w Łodzi

Maciej Słowski

(kierownik jednostki)

Propozycje:

1. W tych punktach informacji dodatkowej, w których zamieszczone są tabele do wpisania tytułu i kwoty określonych pozycji, a pozycje te w jednostce nie występują, jednostka może nie zamieszczać tabel z wartościami zerowi, a jedynie zamieścić proponowany komentarz. Można jednak przyjąć, że wszystkie jednostki organizacyjne prezentują informację dodatkową w takiej samej formie i wtedy, w tych jednostkach, w których dane pozycje nie występują wartości w tabelach będą zerowe.