

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy
1.2	Siedziba jednostki ul. Harcerska 1
1.3	Adres jednostki 48-231 Lubrza ul. Harcerska 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 530991090
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019r - 31.12.2019r</i>
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie dotyczy</i>
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r . poz. 395 ze zm.) i ustawa z dnia 27-08- 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz.2077 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13-09-2017rw sprawie rachunkowości oraz planu kont</i> <i>Metody wyceny</i> - środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub wytworzenia. Środki trwałe amortyzuje się metoda liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków , a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materialnych i wyposażenia . Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowo odpisów amortyzacyjny lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - pozostałe środki trwałe to środki o charakterze wyposażenia o wartości nieprzekraczającej 500 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika księgowości - umarzanych w 100%, - materiały , usługi - wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu - należności i zobowiązania - wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty - środki pieniężne i fundusze - zostały wycenione w kwotach nominalnych
5	Inne informacje <i>Przejęcia majątku od Gminy w 2019r - 708 666,29 zł</i>

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>Konto</i>	<i>Saldo na dzień 01.01.2019</i>	<i>Zakup/otrzymane</i>	<i>Amortyzacja</i>	<i>Zbycie</i>	<i>Likwidacja</i>	<i>Saldo na dzień 31.12.2019</i>
	011	8094858,29	1101811,82	0	0	0	9196670,11
	013	282459,45	5405,11	0	0	1149,39	286715,17
	014						
	016						
	017						
	020	14961,00	0	0	0	0	14961,00
	071	4906366,02	0	469366,43	0	0	5375732,45
	072	297420,45	5405,11	0	0	1149,39	301676,17
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<i>Nie dotyczy</i>						
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<i>(nie dotyczy)</i>						
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste						
	<i>Nie dotyczy</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>91 252,08 zł</i>						
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	<i>Nie dotyczy</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						
	<i>Konto</i>	<i>Saldo na dzień 01.01.2019</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Saldo na dzień 31.12.2019</i>		
	290-1 odsetki	40390,40	6699,62	3660,54	43429,48		
	290-2 należności	56843,94	0	6238,50	50605,44		
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<i>Konto</i>	<i>Saldo na dzień 01.01.2019</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Saldo na dzień 31.12.2019</i>		
	840 - wpłaty leasingu	32000,00	0	0	3944,16		

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	
	<i>Nie dotyczy</i>	
b)	Powyżej 3 do 5 lat	
	<i>Nie dotyczy</i>	
c)	Powyżej 5 lat	
	<i>Nie dotyczy</i>	
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	
	<i>Nie dotyczy</i>	
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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	<i>Nie dotyczy - zakład nie prowadzi konta 640</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	
	1. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6162,66
	2. Nagrody jubileuszowe	18276,00
	3. Odprawy emerytalne	0
	4. Odprawy rentowe	0
1.16	Inne informacje	
	<i>Nie dotyczy</i>	
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>Odszkodowania majątkowe – 21256,75 zł Wpłaty odpisów aktualizujących – 6238,50zł</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 dotyczy</i>
2.5	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>