

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
w Starym Mieście  
(z siedzibą) Żychlin, ul. Parkowa 17  
62-571 Stare Miasto  
tel./fax 63 2442183  
NIP 665-26-00-373, Regon 311553178


Załącznik Nr 4  
do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez  
podległe jednostki Gminy Stare Miasto

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki- Zakład Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie
1.2	siedzibę jednostki – ul. Parkowa 17, 62-571 Żychlin
1.3	adres jednostki – ul. Parkowa 17, 62-571 Żychlin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: w oparciu o statut uchwalony uchwałą Rady Gminy Stare Miasto Nr XLI/298/2019 z dnia 30 grudnia 2013r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - Sprawozdania zawiera dane jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - Zarządzenie nr 10/A/2019 z dnia 29.11.2019r Poszczególne zasady zostały ujęte w następujących załącznikach: 1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań, 2. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3. Wykaz kont dla Zakładu Gospodarki Komunalnej, 4. Wykaz kont dla centralizacji VAT, 5. Instrukcja kasowa, 6. Instrukcja obrotu drukami ścisłego zarachowania, 7. System ochrony danych, 8. Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w Zakładzie Gospodarki Komunalnej, 9. Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – <b>Tabela 1.1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – <b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>Tabela 1.3</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście – <b>nie dotyczy</b>
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 – <b>Tabela 1.5</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – <b>nie dotyczy</b>
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) – <b>Tabela 1.7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – <b>Tabela 1.8</b>
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 - brak
b)	powyżej 3 do 5 lat – brak
c)	powyżej 5 lat – brak
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 – <b>nie występuje</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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 – <b>nie występuje</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, - <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne – płatna z góry opłata za przejazd viaToll – Saldo Wn konta 640 – 341,22 zł</b> w tym
	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – <b>nie występuje</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – <b>Tabela 1.15</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <b>nie dotyczy</b>
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 – <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Ewelina Krawiec  
 (główny księgowy)

2020.03.31  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 Kierownik  
 (kierownik jednostki)



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej		193.074,00			193.074,00					193.074,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	461.299,86		0,00		0,00				0	461.299,86
1.4.	Środki transportu	335.601,74	155.452,17			155.452,17				0	491.053,91
1.5.	Inne środki trwałe										
II.	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	796.901,60	348.526,17			348.526,17					1.145.427,77





	użytkowanie wieczyste innym podmiotom																
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0	123.893,17	123.893,17								123.893,17	0	69.180,83			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	179.203,32	68.339,90	68.339,90	0							247.543,22	282.096,54	213.756,64			
1.4.	Środki transportu	244.441,31	43.440,07	43.440,07	0							287.881,38	91.160,43	203.172,53			
1.5.	Inne środki trwale																
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	423.644,63	111.779,97	123.893,17	235.673,14	0						659.317,77	373.256,97	486.110,00			

\*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 6 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	<b>Razem:</b>						
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
...							
	<b>Razem:</b>						

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

.....



ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ  
w Starym Mieście  
(z siedzibą) Żychlin, ul. Piłsudskiego 17

62-571 Starym Mieście

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

62-571 Starym Mieście

NIP 665-26-00-373, Regon 31155378

Załącznik Nr 7

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie- jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Wartość (zł)				
		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
	<b>Ogółem:</b>	<b>powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>				
		<b>Wartość (zł)</b>				

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji

pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być

ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub

na podstawie własnego szacunku. ....

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 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.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup 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.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	152.661,51	40.412,49	193.074,00	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	117 446,68		19.017,08	98.429,60
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu	840.717,10			840.717,10
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	"9" Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Załącznik Nr 9

do Instrukcji sporządzenia  
sprawozdania finansowego przez  
podległe jednostki Gminy Stare Miasto

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ (pieczęćka)  
Gmina Stare Miasto  
ul. Wolności 17  
62-571 Stare Miasto  
tel./fax 03 2 145 11 2  
NIP 665-26-00-373, REGON 141350738

Tabela 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
<b>I Akcje</b>										
1										
2										
...										
<b>II Udziały</b>										
1										
2										
....										
<b>III Dłużne papiery wartościowe</b>										
1										
2										
...										
	<b>Razem:</b>									

\*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"



ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
w Starym Miście  
(z siedzibą) Żychlin, ul. Piłsudskiego 17  
62-571 Stare Miasto  
tel./fax 63 2442103

NIP Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)  
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki

Załącznik Nr 10 do Instrukcji sporządzania  
Gminy Stare Miasto

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
<b>Ogółem:</b>						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).  
W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
w Starym Mieście  
(z siedzibą) Zychlin, ul. Piłsneka 17  
62-571 Stare Miasto

tel./fax 63 243 343  
NIP 665-26-00-373, Regon 31153378  
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 11 do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki  
Gminy Stare Miasto

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu 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
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					



Załącznik Nr 12  
do Instrukcji sporządzania sprawozdania  
finansowego przez podległe jednostki  
Gminy Stare Miasto

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO  
w Starym Mieście  
(z siedzibą w Starym Mieście, ul. ... 17  
62-571 Stare  
tel./fax 66 244 11 33  
NIP 665-26-00-373. Regon: 141143708

Tabela 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.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	29.101,15 zł
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	0
	<b>Ogółem:</b>	<b>29.101,15 zł</b>

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
 (pieczęćka) w Starzym Miście  
 ul. ... 17  
 62-571 Stare  
 tel./fax 63 2 1 1 1 3  
 NIP 665-26-00-374, REGON 14110172

Załącznik Nr 13  
 do Instrukcji sporządzenia  
 sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki Gminy  
 Stare Miasto

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	<b>Ogółem:</b>					

Nazwa i adres jednostki budżetowej  
(pieczęćka) Urząd Gminy Stare Miasto  
ul. Wolności 17  
62-571 Stare  
Miasto

Załącznik Nr 14

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

**Tabela 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	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie				
		Ogółem	W tym:			
		3	4	5		
			Odsetki	Różnice kursowe		
1	2					
1						
2						
3						
4						
....						
	<b>Ogółem:</b>					

przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

**Tabela. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Stare Miasto**

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	...
I	<b>Należności wg pozycji bilansowych</b>					
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	<b>Ogółem:</b>					
II	<b>Zobowiązania wg pozycji bilansowych</b>					
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	456,47				
	<b>Ogółem:</b>	456,47				