

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Stąporków ul. Piłsudskiego 132A tel./fax 41 26-220 132A NIP 658-02-01-036 Regon 290011929	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIEJSKI w Stąporkowie 2020-06-08 Wydział Roz: sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Burmistrz Stąporkowa
Numer identyfikacyjny REGON 290011929		BA42B1622BC446FD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wioleta Prasal
 Wioleta Prasal
 (główny księgowy)

2020.06.08
 rok mies. dzień

DYREKTOR

 inż. Radosław Nowek
 Radosław Nowek
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Prasanna
mgr Wioleta Prasanna
(główny księgowy)

2020.06.08

rok mies. dzień

DYREKTOR

inż. Radosław Nowek

Radosław Nowek

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2019 rok - korekta

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.1.	<i>Nazwa jednostki : Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej</i>
1.2.	<i>Siedziba jednostki: Stąporków</i>
1.3.	<i>Adres jednostki : ul. Piłsudskiego 132 a, 26-220 Stąporków</i>
1.4.	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki :</i>
2.	<i>Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2019-31.12.2019</i>
3.	<i>Jest to sprawozdanie jednostkowe dotyczące tylko Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej</i>
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</i> I. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie - w wartości określonej w decyzji, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - otrzymane z tytułu darowizny, spadku lub inny nieodpłatny sposób w wartości określonej w dokumencie , a w przypadku braku określenia wartości w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub w wartości godziwej, - w razie ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak –na podstawie wyceny Komisji, 2) Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu – wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w podziale na bilansową i pozabilansową. Za pozostałe środki trwałe uznaje się środki o wartości do 10.000,00 zł . 3) Umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania. Ujawnione środki trwałe nieobjęte ewidencją umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się na koniec każdego miesiąca i ujmuje się w księgach rachunkowych. 4) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wg stawki 50% od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania 5) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w m-cu przyjęcia do używania, a umorzenie

	ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków na inwestycje dokonuje się na koniec każdego miesiąca i ujmuje się w księgach rachunkowych . 5) Umorzenia pozostałych środków trwałych dokonuje się jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu oddania do używania. 6) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, nabyciem i montażem lub poniesionych w związku z ich ulepszeniem. 7) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu a rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą FIFO. II. Zasady ustalania wyniku finansowego. 1) Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy” Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z: - wyniku ze sprzedaży, - wyniku z działalności operacyjnej, - wyniku z działalności gospodarczej, - wyniku brutto, - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
5.	<i>Inne informacje</i>
	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
1	
1.1	<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego , zwiększenia i zmniejszenia</i>

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przemieszczenia	Z innych tytułów		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	114.290,58									114.290,58
	Środki trwałe	43.171.592,58	79.222,53	970.433,56	17.975.937,57	19.025.593,66		206.261,23	992.149,56	1.198.410,79	60.998.775,45
2.1	Grunty	0		970.433,56		970.433,56					970.433,56
2.2	Budynki i lokale	4.513.219,70							970.433,56	970.433,56	3.542.786,14
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.083.955,71			17.558.218,37	17.558.218,37					49.642.174,08
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	1.888.906,97			67.436,08	67.436,08					1.956.343,05
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	313.136,30									313.136,30
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15.162,09			142.406,84	142.406,84					157.568,93
2.7	Urządzenia techniczne	564.099,13									564.099,13
2.8	Środki transportu	878.640,78	64.059,60		207.876,28	271.935,88			21.716,00	21.716,00	1.128.860,66
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2.914.471,90	15.162,93			15.162,93		206.261,23		206.261,23	2.723.373,60
Razem:		43.285.883,16	79.222,53	970.433,56	17.975.937,57	19.025.593,66		206.261,23	992.149,56	1.198.410,79	61.113.066,03

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	74.085,56	39.032,77		39.032,77		113.118,33	40.205,02	1.172,25
2.	Środki trwałe	27.269.714,16	1.964.070,44		1.964.070,44	227.977,23	29.005.807,37	15.901.878,42	31.992.968,08
2.1	Grunty							0	970.433,56
2.2	Budynki i lokale	1.368.082,29	56.569,20		56.569,20		1.424.651,49	3.145.137,41	2.118.134,65
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.371.538,11	1.193.018,00		1.193.018,00		22.564.556,11	10.712.417,60	27.077.617,97
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	1.250.201,26	144.900,03		144.900,03		1.395.101,29	638.705,71	561.241,76
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	255.944,84	25.845,58		25.845,58		281.790,42	57.191,46	31.345,88
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15.162,09	18.302,22		18.302,22		33.464,31	0	124.104,62
2.7	Urządzenia techniczne	485.107,21	14.215,63		14.215,63		499.322,84	78.991,92	64.776,29
2.8	Środki transportu	707.254,59	92.656,38		92.656,38	21.716,00	778.194,97	171.386,19	350.665,69
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1.816.423,77	418.563,40		418.563,40	206.261,23	2.028.725,94	1.098.048,13	694.647,66
Razem:		27.343.799,72	2.003.103,21		2.003.103,21	227.977,23	29.118.925,70	15.942.083,44	31.994.140,33

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury brak danych						
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy						
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: brak danych						
	Lp.	Nr działki	Powierzchnia w m ²	Wartość w zł	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
	Razem:						
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 brak danych						
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów brak danych						
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		Czynsze	92.295,04	44.917,80		46.794,62	90.418,22

	Woda i ścieki	85.705,85	8.963,63		2.578,19	92.091,29
	Pozostałe należności	11.413,98	10.352,80		633,62	21.133,16
	łącznie odpisy:	189.414,87	64.234,23		50.006,43	203.642,67
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych					
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 – rozłożenie na raty należności brak danych b) Powyżej 3 do 5 lat – rozłożenie na raty brak danych c) Powyżej 5 lat- rozłożenie na raty brak danych					
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 Nie dotyczy					
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy					
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 Nie dotyczy					
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 Nie dotyczy					
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy					

1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 57.210,93 zł - odprawy -16.200,00 zł, jubileusze -34.461,00 zł, ekwiwalent za urlop -6.549,93 zł.
1.16	Inne informacje :
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 Nie dotyczy
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


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Wioletta Prasala


DYREKTOR
 inż. Radosław Nowek

08 CZE. 2020