

INFORMACJA DODATKOWA –KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Komunalny w Sicienku
1.2	siedzibę jednostki Ul. Lipowa 1
1.3	adres jednostki 86-014 SICIENKO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki A) Eksploatacja i konserwacja sieci wodociągowych poprzez wydobycie, uzdatnianie i przesyłanie wody do sieci oraz sprzedaż wody, B) Eksploatacja i konserwacja sieci kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków, C) Eksploatacja i utrzymanie taboru przewozu dzieci, D) Naprawa, konserwacja i bieżące utrzymanie dróg, E) Wykonywanie innych czynności zleconych, mających na celu zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) A) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad ustawy o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględniają przepisy ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. B) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku w cenie nabycia do 10.000,00 zł, czyli do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych, od tego rodzaju składniki były umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania, b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji. Środki te wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Środki trwałe umarżano

proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.
C) Zapasy – objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

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

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			zbycie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Likwidacja	inne	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)				stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10 210,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 210,03	10 210,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 210,03	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE																			
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	1 723 391,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 723 391,02	663 151,07	0,00	40 368,15	0,00	40 368,15	0,00	703 519,22	1 060 239,95	1 019 871,80
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 487 404,94	0,00	1 598 168,81	3 584 452,05	5 182 620,86	0,00	61 422,73	0,00	61 422,73	22 608 603,07	7 936 512,24	0,00	575 901,76	11 420,79	587 322,55	0,00	8 523 834,79	9 550 892,70	14 084 768,28
4)	Kotły i maszyny energetyczne	125 606,73	0,00	23 775,04	0,00	23 775,04	0,00	0,00	0,00	0,00	149 381,77	93 808,49	0,00	3 923,97	0,00	3 923,97	0,00	97 732,46	31 798,24	51 649,31
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	193 507,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 507,74	181 684,13	0,00	4 180,87	0,00	4 180,87	0,00	185 865,00	11 823,61	7 642,74

6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	719 099,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 099,50	507 876,98	0,00	73 745,80	0,00	73 745,80	0,00	581 622,78	211 222,52	137 476,72
7)	Urządzenia techniczne	1 683 049,39	0,00	29 344,51	0,00	29 344,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 393,90	1 558 263,81	0,00	79 631,81	0,00	79 631,81	0,00	1 637 895,62	124 785,58	74 498,28
8)	Środki transportu	2 103 923,92	0,00	81 227,11	0,00	81 227,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2 185 151,03	1 826 802,60	0,00	90 853,00	0,00	90 853,00	0,00	1 917 655,60	277 121,32	267 495,43
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 390,00	16 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 390,00	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Brak danych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Brak danych

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

Nie dotyczy

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)

Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. usług	64 152,52	4 288,04	0,00	3 358,62	65 081,94

	2.	Odsetki od należności odpisanych	31 548,37	6 863,66		1 261,10	37 150,93
	3.	Odsetki od należności nieodpisanych	5 505,15	920,75	0,00	2 951,56	3 474,34
		R A Z E M	101 206,04	12 072,45	0,00	7 571,28	105 707,21
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
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						
	Nie dotyczy						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Nie dotyczy						
c)	powyżej 5 lat						
	Nie dotyczy						
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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						
	Nie dotyczy						
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						
	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						
	Na koniec roku kwota 2.954,59zł została ujęta na koncie 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów						
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie dotyczy						

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .
	A) Nagrody jubileuszowe - 41.050,03 zł, B) Odprawy emerytalne – 40.139,40 zł, C) Odprawa dot. likwidacji stanowiska – 7.742,01 zł, D) Ekwiw.za nie wyk. urlop – 6.930,88 zł.
1.16	inne informacje .
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie wystąpiły
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 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie A) PRZYCHODY: a) 360,00zł szkoda w pojeździe CBY 32G2 b) 4.390,60zł odszkodowanie od pojazdu CBY 83M2 c) 4.545,00zł odszkodowanie za szybę w autobusie d) 44.063,47zł odszkodowanie za przerwę w dostarczaniu energii elektrycznej e) 10.999,45zł kara umowna z tyt. wykon. Robót f) 3.358,62zł wpłata należności odpisanych B) KOSZTY: a) 34.792,58zł korekta podatku VAT za 2017rok b) 9.295,60 zł naprawa szkód w pojazdach
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 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 jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)