

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 oraz opieka nad uczniami w czasie dowozu do i ze szkoły, D) Naprawa, konserwacja i bieżące utrzymanie dróg, E) Wykonywanie innych czynności zleconych, mających na celu zaspokajanie potrzeb mieszkańców gminy, F) Obsługa PSZOK.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019 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 umarzane 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 umarzono proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów

	<p>wyznaczonych przez przepisy podatkowe.</p> <p>C) Zapasy – objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu.</p> <p>D) Centralizacja podatku VAT</p> <p>Na podstawie ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1454), zwana dalej „ustawą centralizacyjną” samorządowy Zakład budżetowy podlega z dniem 01 stycznia 2017 r. centralizacji podatku VAT.</p> <p>Zakład sporządza cząstkową deklarację VAT przekazuje ją do Gminy w celu sporządzenia zbiorczej deklaracji VAT-7 Gminy.</p> <p>Zakład prowadzi cząstkowe rejestry sprzedaży i rejestry zakupów sporządzane w wersji papierowej i elektronicznej.</p> <p>Cząstkowe JPK to jednolity plik kontrolny w formacie .xml, obejmujący plik ze strukturą „Ewidencja zakupu i sprzedaży VAT”</p> <p>Prewspółczynnik jest proporcją przewidzianą w art. 86 ust. 2a ustawy o VAT ustalaną dla obliczenia kwoty podatku VAT naliczonego w przypadku zakupów związanych z działalnością opodatkowaną i niepodlegającą opodatkowaniu VAT. Za 2019 rok wynosi on 62%.</p> <p>Rejestr cząstkowy sprzedaży i rejestr cząstkowy zakupów sporządza się za okresy miesięczne.</p> <p>Cząstkowa deklaracja oraz informacja podsumowująca jest sporządzana i przekazywana, przez Zakład do Gminy co miesiąc, w terminie nie później niż 17 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który deklaracja została sporządzona.</p> <p>Po zakończeniu danego roku podatkowego w deklaracji za miesiąc styczeń roku następnego, dokonuje się rocznej korekty VAT tj. z zastosowaniem ostatecznego prewspółczynnika VAT w zakresie wydatków poniesionych w zakończonym roku podatkowym, od których podatek VAT był odliczany.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.</p> <p>Prowadzi się wzajemne rozliczenia między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego w Gminie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegają wzajemne przychody i koszty, - w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania, - w zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają wzajemne nieodpłatnie przekazane/otrzymane środki trwałe oraz wartościami niematerialne i prawne pomiędzy jednostkami oraz środki trwałe w budowie.
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	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Akt.	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				Akt.	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	27 512,67	0	3 966,88	0,00	3 966,88	0,00	1 207,80	0,00	1 207,80	30 271,75	27 512,67	0,00	3 966,88	0,00	3 966,88	1 207,80	30 271,75	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	29 560 517,08		213 813,16	2 074 649,03	2 288 462,19	69 982,86	46 136,78	0,00	116 119,64	31 732 859,63	13 917 114,52	0,00	1 091 474,70	14 092,57	1 105 567,27	116 119,64	14 906 562,15	15 643 402,56	16 826 297,48
1)	Grunty	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale Grupa I	1 723 391,02	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 723 391,02	703 519,22	0,00	40 368,15	0,00	40 368,15	0,00	743 887,37	1 019 871,80	979 503,65
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa II	22 608 603,07	0	62 610,87	2 063 957,19	2 126 568,06	0,00	0,00	0,00	0,00	24 735 171,13	8 523 834,79	0,00	804 947,29	3 400,73	808 348,02	0,00	9 332 182,81	14 084 768,28	15 402 988,32
4)	Kotły i maszyny energetyczne Grupa III	152 391,77	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 391,77	100 742,46	0,00	6 142,98	0,00	6 142,98	0,00	106 885,44	51 649,31	45 506,33
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Grupa IV	291 723,94	0	31 365,50	491,99	31 857,49	0,00	41 564,44	0,00	41 564,44	282 016,99	284 081,20	0,00	33 876,37	491,99	34 368,36	41 564,44	276 885,12	7 642,74	5 131,87
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Grupa V	750 720,04	0	34 591,04	0,00	34 591,04	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	775 311,08	613 243,32	0,00	75 438,84	0,00	75 438,84	10 000,00	678 682,16	137 476,72	96 628,52
7)	Urządzenia techniczne Grupa VI	1 745 332,85	0	19 089,20	8 849,85	27 939,05	0,00	2 980,99	0,00	2 980,99	1 770 290,91	1 670 834,57	0,00	45 173,59	8 849,85	54 023,44	2 980,99	1 721 877,02	74 498,28	48 413,89
8)	Środki transportu Grupa VII	2 194 052,63	0	55 926,60	0,00	55 926,60	59 982,86	0,00	0,00	59 982,86	2 189 996,37	1 926 557,20	0,00	75 297,53	0,00	75 297,53	59 982,86	1 941 871,87	267 495,43	248 124,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Grupa VIII	94 301,76	0	10 229,95	1 350,00	11 579,95	0,00	1 591,35	0,00	1 591,35	104 290,36	94 301,76	0,00	10 229,95	1 350,00	11 579,95	1 591,35	104 290,36	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 wiczyście																																													
	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																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Należności z tyt. usług</td> <td>65 081,94</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>2 323,36</td> <td>62 758,58</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odsetki od należności odpisanych</td> <td>37 150,93</td> <td>4 187,21</td> <td></td> <td>623,70</td> <td>40 714,44</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odsetki od należności nieodpisanych</td> <td>3 474,34</td> <td>495,60</td> <td>0,00</td> <td>1 220,93</td> <td>2 749,01</td> </tr> <tr> <td></td> <td>R A Z E M</td> <td>105 707,21</td> <td>4 682,81</td> <td>0,00</td> <td>4 167,99</td> <td>106 222,03</td> </tr> </tbody> </table>	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	65 081,94	0	0,00	2 323,36	62 758,58	2	Odsetki od należności odpisanych	37 150,93	4 187,21		623,70	40 714,44	3	Odsetki od należności nieodpisanych	3 474,34	495,60	0,00	1 220,93	2 749,01		R A Z E M	105 707,21	4 682,81	0,00	4 167,99	106 222,03
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	65 081,94	0	0,00	2 323,36	62 758,58																																								
2	Odsetki od należności odpisanych	37 150,93	4 187,21		623,70	40 714,44																																								
3	Odsetki od należności nieodpisanych	3 474,34	495,60	0,00	1 220,93	2 749,01																																								
	R A Z E M	105 707,21	4 682,81	0,00	4 167,99	106 222,03																																								
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
1.1 0.	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
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	łącną 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
1.1 3.	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 4.195,62 zł została ujęta na koncie 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	A) Nagrody jubileuszowe - 50.086,83 zł, B) Odprawy emerytalne – 19.576,80 zł, C) Ekwiw.za nie wyk. urlop – 1.604,16 zł.

1.1 6.	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
	<p>A) 27.548,95zł – rozbudowa sieci wodociągowej Osowiec ul. Panorama Wsi B) 35.061,92zł – rozbudowa sieci wodociągowej Trzemiętowo C) 2.945,23zł - przebudowa wodociągu skrzyżowanie ul. Kolejowa –Mrotecka D) 6.541,90zł – budowa zbiornika retencyjnego ze stacją podnoszenia ciśnienia wody na odcinku Mochle – Nowa Ruda wraz z budową sieci wodociągowej na odcinku Szczutki Kolonia – Mochle = 72.098zł inwestycje wodociągowe – dotacja z budżetu gminy E) 15.023,42zł – Monitoring zakładu F) 55.926,60zł – zakup samochodu Fiat DOBLO CARGO G) 32.898,00zł – zakup Rębaka SKORPION OGÓŁEM koszt wynosi – 175.946,02zł</p>
2.3 .	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>A) PRZYCHODY: a) 4.153,81zł roczna korekta deklaracji VAT za 2018 rok b) 2.323,36zł wpłata należności odpisanych c) 4.545,00zł odszkodowanie w autobusie CBY 31L2 (w wyniku silnego wiatru ułamana gałąź uszkodziła przednią szybę pojazdu) d) 189,99zł zwrot z TUW części składki za sprzedane Ducato e) 1.580,00zł odszkodowanie za uszkodzone ogrodzenie przy przepompowni ścieków (nieznany pojazd wjechał w ogrodzenie przepompowni) f) 1.227,64zł sprzedaż Fiata Doblo B) KOSZTY: a) 10.999,45zł dodatkowa opłata za ścieki do MWiK Bydgoszcz</p>
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)

.....2020-05-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)