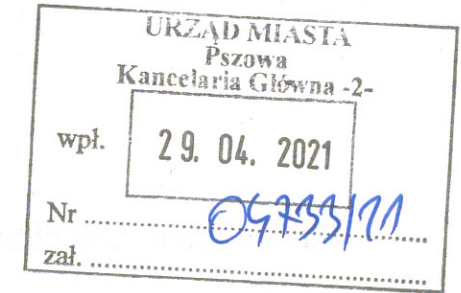


## INFORMACJA DODATKOWA



### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Im Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

#### 1.2. Siedziba jednostki

Pszów

#### 1.3. Adres jednostki

44-370 Pszów ul. Traugutta 101

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań miasta Pszów w zakresie gospodarki komunalnej i mieszkaniowej

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki

Nie dotyczy

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), otrzymane nieodpłatnie, na podstawie darowizny- według wartości wynikającej z umowy darowizny, w przypadku braku umowy w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) podlegają odniesieniu w koszty jednostki.
  - b) środki trwałe w użytkowaniu jednostki dzieli się na: środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011, pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013. Środki trwałe wycenia się: według ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, stanowiące niedobór/ nadwyżkę ujawnione w toku inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku dokumentów, według umowy o przekazaniu składników, kiedy pochodzą ze spadku lub darowizny. Aktualizację wartości początkowej dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów i odnosi na fundusz jednostki.

- c) środki trwałe w budowie (inwestycje)-wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego, koszty zakupu (montaż), koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) amortyzacji dokonuje się, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym te środki przyjęto do użytkowania, i do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym zostały postawione w stan likwidacji, sprzedaży, stwierdzono niedobór lub przekazano nieodpłatnie
  - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł umarza się metoda liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania.
  - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1000 zł do wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarzane są w 100% w chwili wydania ich do użytkowania.
  - d) środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości do 1 000zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, nie podlega ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej (sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, sprzęt kuchenny, sprzęt biurowy)
  - e) umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oblicza się od wartości początkowej wg stawek amortyzacyjnych, określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów w magazynie dla których prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową według ceny nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) odpisu aktualizującego należność dla poszczególnych kontrahentów dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie analizy dokumentów i sytuacji kontrahenta. Wysokość odpisu wylicza się % współczynnikiem nieściągalności liczonym na dzień bilansowy. Ustalony współczynnik globalny przyjmuje się dla odsetek. Naliczone odsetki i należności główne niezapłacone do 31 grudnia podlegają odpisowi aktualizującemu należności w pełnej wysokości w 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności mają znaczenie wyłącznie dla celów bilansowych. Odpis pozostaje w księgach tak długo, jak długo istnieje możliwość odzyskania należności, której dotyczy.
  - b) roszczenia sporne- sądowe księguje się pod datą skierowania pozwu do sądu i dokonuje się odpisów aktualizujących
7. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".
8. W wariantcie rachunku kosztów, przyjętym w zakładowym planie kont ponoszone koszty rozliczne są według następujących etapów:
  - a) ewidencja kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4"
  - b) w zespole "7"-rozliczenie wyniku finansowego w oparciu o konta zespołu "4" i "7"Do kont syntetycznych zespołu "4" prowadzi się ewidencję analityczną według podziałki klasyfikacji :dział, rozdział, paragraf. Do kont syntetycznych zespołu "7" prowadzi się ewidencję analityczną, według poszczególnych rodzajów działalności bądź miejsc ich powstania, w szczególności: dział, rozdział.
9. W ramach kosztów przypisanych do działów, rozdziałów 900-90017-10 i 900-90017-11 koszty poszczególnych materiałów i wyposażenia oraz usług księgowane są odpowiednio % udziałem: a) 900-90017-10 zimna woda 90%, energia cieplna 70%, energia elektryczna, środki czystości 50% b) 900-90017-11 szkolenia pracowników, obsługa BHP, wyposażenie biur pracowników administracyjnych 100%, środki czystości, energia elektryczna 50%, energia cieplna 30%, zimna woda 10%
10. Wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego ujmuje się w księgach w momencie ich wystąpienia z zastrzeżeniem: a) do ewidencji księgowej kwartalnego okresu sprawozdawczego przyjmuje się koszty dotyczące danego kwartału do 5 dnia następnego miesiąca b) do okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe dotyczące roku sprawozdawczego i dostarczone do ZGKiM do 20 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.

- 11 Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą system SAGE Symfonia obejmującego programy: Symfonia Finanse-Księgowość, Symfonia handel, Symfonia Kadry i Płace, Symfonia Środki trwałe, Analizy Finansowe. System operacyjny i oprogramowanie tworzące księgi rachunkowe, zarówno na komputerach jak i serwerze są zabezpieczone oprogramowaniem antywirusowym i antyspamowym o wysokiej skuteczności działania. Zastosowano zabezpieczenia w postaci zasilaczy (UPS) oraz listwy antyprzebieciowej. Dostęp do danych finansowych chroniony jest przez system haseł dostępu. W zależności od potrzeb użytkownicy systemu zmieniają hasła dostępu. Dokumentacja finansowo-księgowa może być udostępniana osobom trzecim za zgodą kierownika jednostki lub upoważnionej przez niego osoby.
- 12 Zamknięcie ksiąg rachunkowych ZGKiM następuje do 30 kwietnia następnego roku lub w ciągu 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy przez Miasto Pszów.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	48 867,52	0,00	22 248,99	617 857,41	363 085,24	85 412,29
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						0,00
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	48 867,52	0,00	22 248,99	617 857,41	363 085,24	85 412,29
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	48 867,52		9 094,10	435 841,36	342 085,24	84 282,01
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	1 001,21	49 965,04	7 000,00	989,02
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			1 001,21	49 965,04	7 000,00	989,02
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	48 867,52	0,00	10 095,31	485 806,40	349 085,24	85 271,03
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	0,00	13 154,89	182 016,05	21 000,00	1 130,28
- stan na koniec roku	0,00	0,00	12 153,68	132 051,01	14 000,00	141,26

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	292 619,31	0,00	0,00	292 619,31
2.	Budynki	17 663 262,36	10 551 188,06	2 278 445,00	25 936 005,42

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	177 605,88	25 511,66		19 776,66	183 340,88
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00

3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów								0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń								0,00	0,00
7.	pozostałe								0,00	0,00
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		

3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	4 783,48	0,00
	- prenumeraty	4 326,62	0,00
	aktualizacja oprogramowania	307,36	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	149,50	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
<b>Ogółem</b>		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	134 185,32	
2.	Nagrody jubileuszowe	48 765,78	
3.	Inne	32 445,26	ekwiw. za urlop
<b>Ogółem</b>		215 396,36	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 80 726,39

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 106 240,24

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	-10 523,85	obniżenie stawki czynszu za lokale użytkowe 50%
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	14 602,01	realizacja zadań przeciwdziałanie COVID-19

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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  
  
Katarzyna Józwiak

Kierownik Zakładu  
  
inż. Grzegorz Leleń