**INFORMACJA DODATKOWA**

**Części I**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, należy wykazać następujące informacje:**

* 1. nazwę jednostki – Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Miłoradzu,
	2. siedzibę jednostki – województwo pomorskie, powiat malborski, gmina Miłoradz,
	3. adres jednostki – ul. Główna 5, 82-213 Miłoradz,
	4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – zakład budżetowy,

 Przedmiotem działalności określonym w Statucie Jednostki jest świadczenie usług w zakresie:

 - produkcja i dostawa wody,

 - odbiór i oczyszczanie ścieków,

 - wywóz nieczystości płynnych (szambo),

 - administrowanie i utrzymanie w należytym stanie technicznym budynków i urządzeń

 komunalnych stanowiących własność Gminy Miłoradz,

 - administrowanie i zarządzanie zasobem mieszkaniowym Gminy Miłoradz,

 - prowadzenie działalności remontowej związanej z zakresem działania jednostki,

 - wykonywanie innych doraźnych robót bądź usług zleconych przez Wójta Gminy.

1. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2018 - 31.12.2018,
2. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy,
3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji:

* pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,
* otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
* otrzymane na podstawie darowizny - według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo­-amortyzacyjne jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawek określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu okresowemu.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,

- wartości niematerialne i prawne na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

* pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
* stanowiące niedobory / nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
* w przypadku spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
* w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
* w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 50 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Dla takich pozostałych środków trwałych może być, w razie potrzeby, prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa wynosi co najmniej 50 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013 „Pozostałe środki trwałe” w korespondencji z właściwym kontem przeciwstawnym oraz konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”).

**Części II**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:**

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te zawarte są w formie poniższych tabel ( od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6).

**Tabela Nr 1**

**Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **WNiP - rodzaje** | **Wartość początkowa - stan na początek roku****obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego** |
| **Nabycie** | **Przemieszczenie wewnętrzne** | **Aktualizacja** | **Zwiększenia ogółem** | **Zbycie** | **Likwidacja** | **Inne** | **Zmniejszenia ogółem** |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowaniakomputerowego | **24.360,93 zł** | 0 zł | 0 zł | 0 zł | **0 zł** | 0 zł | 0 zł | 0 zł | **0 zł** | **24.360,93 zł**  |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | **0 zł** | 0 zł | 0 zł | 0 zł | **0zł** | 0 zł | 0 zł | 0 zł | **0 zł** | **0zł** |
| **RAZEM** |  | **24.360,93 zł** | **0 zł** |  **0 zł** | **0 zł** | **0 zł** | **0 zł** | **0 zł** | **0 zł** | **0 zł** | **24.360,93 zł**  |

**Tabela Nr 2**

**Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **WNiP - rodzaje** | **Umorzenie - stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego** |
| **Amortyzacja za rok****obrotowy** | **Aktualizacja** | **Inne** | **Zwiększenia ogółem** | **Zbycie** | **Likwidacja** | **Inne** | **Zmniejszenia ogółem** |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowaniakomputerowego | **18.075,15 zł** | 6.285,78 zł | 0zł | 0zł | 6.285,78 zł | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **24.360.93 zł** |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne |  **0 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | 0zł | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **0zł** |
| **RAZEM** |  | **18.075,15 zł** | 6.285,78 zł | 0zł | 0zł | 6.285,78 zł | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **24.360,93 zł** |

**Tabela Nr 3**

**Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **WNiP - rodzaje** | **Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego** | **Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego** |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 6.285,78 zł | 0zł |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0zł | 0zł |
| **RAZEM** |  | **6.285,78 zł** | **0zł** |

**Tabela Nr 4**

**Zmiana wartości początkowej środków trwałych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Środki trwałe - rodzaje** | **Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Wartość początkowa - stan na koniec roku****obrotowego** |
| **Nabycie** | **Przemieszczenie wewnętrzne** | **Aktualizacja** | **Zwiększenia ogółem** | **Zbycie** | **Likwidacja** | **Inne** | **Zmniejszenia ogółem** |
| 1.1. | Grunty | **0 zł** | 0 zł | 0zł | 0zł | **0 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **0 zł** |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | **0 zł** | 0 zł | 0zł | 0zł | **0 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **0 zł** |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | **20.373.584,64 zł** | 62.992,96 zł | 0zł | 0zł | **62.992,96 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **20.436.577,60 zł** |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | **509.765,07 zł** | 0 zł | 0zł | 0zł | **0 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **509.765,07 zł** |
| 1.4. | Środki transportu | **388.477,24 zł** | 0 zł | 0zł | 0zł | **0 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **388.477,24 zł** |
| 1.5. | Inne środki trwałe | **93.823,05 zł** | 10.126,40 zł | 0zł | 0zł | **10.126,40 zł** | 0zł | 2.506,00 zł | 0zł | **2.506,00 zł**  | **101.443,45 zł** |
| **RAZEM** |  | **21.365.650,00 zł** | **73.119,36 zł** | **0zł** | **0zł** | **73.119,36 zł** | **0zł** | **2.506,00 zł** | **0zł** | **2.506,00 zł** | **21.436.263,36 zł** |

**Tabela Nr 5**

**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Środki trwałe - rodzaje** | **Umorzenie - stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Umorzenie - stan na koniec roku****obrotowego** |
| **Nabycie** | **Przemieszczenie wewnętrzne** | **Aktualizacja** | **Zwiększenia ogółem** | **Zbycie** | **Likwidacja** | **Inne** | **Zmniejszenia ogółem** |
| 1.1. | Grunty | **0zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **0zł** |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | **0zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **0zł** |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiektyinżynierii lądowej i wodnej | **9.247.555,93 zł** | 812.963,54 zł | 0zł | 0zł | **812.963,54** **zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0 zł** | **10.060.519,47 zł** |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | **406.810,46 zł** | 31.515,75 zł | 0zł | 0zł | **31.515,75 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0 zł** | **438.326,21 zł** |
| 1.4. | Środki transportu | **285.801,16 zł** | 34.628,40 zł | 0zł | 0zł | **34.628,40 zł** | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** | **320.429,56 zł** |
| 1.5. | Inne środki trwałe | **93.823,05 zł** | 10.126,40 zł | 0zł | 0zł | **10.126,40 zł** | 0zł | 2.506,00 zł | 0zł | **2.506,00 zł** | **101.443,45 zł** |
| **RAZEM** |  | **10.033.990,60 zł** | **889.234,09 zł** | **0zł** | **0zł** | **889.234,09 zł** | **0zł** | **2.506,00 zł** | **0zł** | **2.506,00 zł** | **10.920.718,69 zł** |

**Tabela Nr 6**

**Zmiana wartości netto środków trwałych**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Środki trwałe - rodzaje** | **Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego** | **Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego** |
| 1.1. | Grunty | 0zł | 0zł |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczysteinnym podmiotom | 0zł | 0zł |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 11.126.028,71 zł | 10.376.058,13 zł |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 102.954,61 zł | 71.438,86 zł |
| 1.4. | Środki transportu | 102.676,08 zł | 68.047,68 zł |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0 zł | 0 zł |
| **RAZEM** |  |  **11.331.659,40 zł** | **10.515.544,67 zł** |

1.2.Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych.

* 1. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 7**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami****aktualizującymi** | **Stan odpisów****aktualizujących na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów****aktualizujących na koniec roku obrotowego** |
| 1 |  |  |  |  | **0zł** |
| 2 |  |  |  |  | **0zł** |
| **Razem** |  | **0zł** | **0zł** | **0zł** | **0zł** |

**Tabela Nr 8**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami****aktualizującymi** | **Stan odpisów****aktualizujących na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów****aktualizujących na koniec roku obrotowego** |
| 1 |  |  |  |  | **0zł** |
| 2 |  |  |  |  | **0zł** |
| **Razem** |  | **0zł** | **0zł** | **0zł** | **0zł** |

* 1. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9). – nie dotyczy

**Tabela Nr 9**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Dane gruntów****użytkowanych wieczyście (nr działki, obręb, powierzchnia)** | **Wartość gruntów użytkowanych****wieczyście na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| **Razem** |  | **zł** | **zł** | **zł** | **zł** |

* 1. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 10**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu** | **Wartość na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Wartość na koniec roku obrotowego** |
| 1 |  | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** |
| 2 |  | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** |
| 3 |  | 0zł | 0zł | 0zł | **0zł** |
| **Razem** |  | **0zł** | **0zł** | **0zł** | **0zł** |

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 11**

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **Ilość** | **Wartość** | **Ilość** | **Wartość** | **Ilość** | **Wartość** | **Ilość** | **Wartość** |
| 1 |  | 0 | 0zł |  |  |  |  | **0** | **0zł** |
| 2 |  | 0 | 0zł |  |  |  |  | **0** | **0zł** |
| 3 |  | 0 | 0zł |  |  |  |  | **0** | **0zł** |
| **Razem** |  | **0** | **0zł** | **0** | **0zł** | **0** | **0zł** | **0** | **0zł** |

## 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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

* wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
* wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
* wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
* wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
* wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

**Tabela Nr 12**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie według grup należności** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **Wykorzystane** | **Rozwiązane** | **Razem** |
| 1 |  Woda, ścieki, czynsz | 12.113,86 zł | 0 zł | 0zł | 0 zł |  **0 zł** | **12.113,86 zł** |
| 2 |   | 0 zł | 0 zł | 0zł | 0 zł | **0 zł** | **0 zł** |
| **Razem** |  | **12.113,86 zł** | **0 zł** | **0zł** | **0 zł** | **0 zł** | **12.113,86 zł** |

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 13**

**Dane o stanie rezerw**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **Wykorzystane** | **Rozwiązane** | **Razem** |
| 1 |  |  |  |  |  | **0zł** | **0zł** |
| 2 |  |  |  |  |  | **0zł** | **0zł** |
| 3 |  |  |  |  |  | **0zł** | **0zł** |
| **Razem** |  | **0zł** | **0zł** | **0zł** | **0zł** | **0zł** | **0zł** |

## 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

* + - powyżej 1 roku do 3 lat – 0zł,
		- powyżej 3 do 5 lat – 0zł,
		- powyżej 5 lat – 0zł.

## 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 zwrotnego – nie dotyczy.

## 1.11.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

* hipoteki,
* przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
* zastawu,
* innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 14**

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj zabezpieczenia na majątku** | **Kwota zabezpieczenia** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| **Razem** |  | **0zł** |

## 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.

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 15**

**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**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych** | **Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:** |
| **Początek roku obrotowego** | **Koniec roku obrotowego** |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| **Razem** |  | **0zł** | **0zł** |

## 1.13.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę miedzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy.

## 1.14.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. – nie dotyczy.

## 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

* + - nagrody jubileuszowe – 7.488,00 zł,
		- odprawy emerytalne i rentowe – 43.663,98 zł,
		- świadczenia urlopowe – 3.844,12 zł,
		- inne świadczenia pracownicze – 0 zł.

## 1.16.Inne informacje – brak danych.

## 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.

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

**Tabela Nr 16**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt 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** |
| **Ogółem** | **W tym:** |
| **Odsetki** | **Różnice kursowe** |
| 1 | Modernizacja hydroforni w Gnojewie | **52.855,88 zł** | 0zł | 0zł |
| **Razem** |  | **52.855,88 zł** | **0zł** | **0zł** |

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

## 2.4.Kwota 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 – brak danych.

 3.Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Anna Modrzejewska mgr inż. Zdzisław Muzyka

 2019-03-26

………………….. ……………………. ………………………….

 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)