

### Informacja dodatkowa- korekta

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Milkowicach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Milkowice</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Rybacka 10, 59-222 Milkowice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe wycenia się w momencie ich przyjęcia do używania w ich wartości początkowej tj. w cenie nabycia. Są amortyzowane metoda liniową za pomocą stawek podatkowych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty jako zużycie materiałów , natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych opisanych wyżej dla środków trwałych. Kontrolę i ewidencję pozostałych środków trwałych o wartości nie</p>

przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego tj. do 3 500 zł oraz od 350 do 3 500 zł prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych . Jednorazowo , przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania umarzone są np. meble

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

Środki pieniężne w postaci gotówki w kasie i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie wg ich wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się , uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego . Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: nie dotyczy

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4”

Jednostka prowadzi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu ubezpieczeń na dzień 31.12.2018 wynosiły one : 10 024,19

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Fundusz jednostki wykazywany jest w bilansie w wartości nominalnej

Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.

Jednostka prowadzi konta pomocnicze dla wszystkich grup kont, jednak nie wszystkie stanowią uszczegółowienie dla kont księgi głównej:

Konta zespołu 0 „Majątek trwały” nie są ewidencją szczegółową z podziałem na poszczególne grupy klasyfikacji rodzajowej.

Konta zespołu 1 „Środki pieniężne i rachunki bankowe” z uszczegółowieniem analityki, pozwalającej prawidłowo sporządzić sprawozdanie budżetowe.

Konta zespołu 2 „Rachunki i rozliczenia” analityka umożliwia wyodrębnienie poszczególnych grup rozrachunków , rozliczeń , ustalenia przebiegu ich rozliczeń oraz stanu należności i zobowiązań z podziałem wg kontrahentów.

Konta zespołu 4 „koszty według rodzaju” i ich rozliczanie: Ewidencję szczegółową do

	<p>kont zespołu 4 prowadzi się zgodnie z potrzebami planowania , analizy oraz ich sposobu umożliwiające sporządzenie sprawozdań finansowych , sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p>Konta zespołu 7 „Przychody, dochody, koszty” : ewidencja szczegółowa wg rodzaju przychodów</p> <p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911)</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczełowy 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

<b>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>16 973,59</b>	<b>0,00</b>	<b>16 973,59</b>
Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) nabycie		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2) przemieszczenie wewnętrzne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmniejszenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	1 291 221,60	58 451,33	75 348,99	264 273,78	0,00	1 689 295,70
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	1 270 139,24	249 655,18	58 861,55	34 167,05	0,00	1 612 823,02
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<b>Nie dotyczy</b>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<b>Nie dotyczy</b>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<b>Nie dotyczy</b>						
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:						
	<b>Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę</b>						
	<b>Grupa środków trwałych według KŚT</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zmiany w trakcie roku</b>				<b>Stan na koniec roku</b>
			<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>			
	01	4 182 622,88	106 882,24	13 352,28			4 276 152,84
	02	50 073 393,21	1 533 003,03				51 606 396,24
	05	34 994,00					34 994,00
	07	142 302,50					142 302,50
	<b>Nie dotyczy</b>						
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)					
<b>Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony</b>						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	353 148,41	7 953,02	13 229,26	0,00	347 872,17
2.1.	z tytułu dostaw i usług	353 148,41	7 953,02	13 229,26	0,00	347 872,17
2.2.	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
	<b>Nie dotyczy</b>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
c)	powyżej 5 lat					
	1 513 658,77 zł - zobowiązanie wobec Gminy Miłkowice z tytułu zakupionej wody. Układ ratalny z dnia 01.12.2017r. , aneks do układu ratalnego z dnia 31.12.2018r.					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					

	<b>Nie dotyczy</b>														
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń														
	<b>Nie dotyczy</b>														
1.12.	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														
	<b>Nie dotyczy</b>														
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														
	<b>Nie dotyczy</b>														
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	<b>Nie dotyczy</b>														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów</b></th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>nagrody jubileuszowe (§401)</td> <td>19 119,25</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne i rentowe (§401)</td> <td>37 100,00</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)</td> <td>97 608,38</td> </tr> <tr> <td>nagrody Dyrektora GZGK, pozostałe nagrody (§401)</td> <td>23 750,00</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)</td> <td>6 681,81</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>razem</b></td> <td><b>184 259,44</b></td> </tr> </tbody> </table>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów</b>	kwota	nagrody jubileuszowe (§401)	19 119,25	odprawy emerytalne i rentowe (§401)	37 100,00	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	97 608,38	nagrody Dyrektora GZGK, pozostałe nagrody (§401)	23 750,00	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	6 681,81	<b>razem</b>	<b>184 259,44</b>
<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów</b>	kwota														
nagrody jubileuszowe (§401)	19 119,25														
odprawy emerytalne i rentowe (§401)	37 100,00														
dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)	97 608,38														
nagrody Dyrektora GZGK, pozostałe nagrody (§401)	23 750,00														
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)	6 681,81														
<b>razem</b>	<b>184 259,44</b>														
1.16.	inne informacje														
	Utworzono odrębny rachunek VAT dla rachunków bankowych prowadzonych dla GZGK Miłkowice. Według stanu na dzień 31.12.2018 saldo rachunków VAT wyniosło 0,00 zł.														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	<b>Nie dotyczy</b>														



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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:  W roku 2018 w miesiącu lipcu oraz sierpniu powstały dwie duże awarie na sieci wodociągowej w miejscowościach Pątnówek oraz Miłkowice. Strata wody spowodowała obciążenie konta „401” oraz przekroczenie planu kosztów w paragrafie „ 4260”- zakup energii  Szacunkowa wartość strat wody z tego tytułu wyniosła : 67 124,80 zł.
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

2019.04.08

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)