

Jaraczewo, dn.25 lutego 2019 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2018 r.
Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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,(DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Komunalny Zakład Budżetowy w Jaraczewie
1.2.	Siedziba jednostki
	Ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo
1.3.	Adres jednostki
	Ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania Zakładu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, a w szczególności: - produkcja wody surowej i jej uzdatnianie, dostawa wody do gospodarstw domowych i innych odbiorców, - eksploatacja, konserwacja i remonty sieci wodociągowej, ujęć i urządzeń do poboru, uzdatniania i dystrybucji wody, - odprowadzania ścieków, - kontrola jakości odprowadzanych ścieków, - eksploatacja, konserwacja i remonty sieci kanalizacyjnej, - eksploatacja, konserwacja i remonty zlewni ścieków, - dokonywanie rozliczeń z usługobiorcami za pobraną wodę i odprowadzane ścieki przez

	prowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie. b) Gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, a w szczególności: - zawieranie w imieniu gminy umów najmu lokali mieszkalnych zgodnie z odrębnymi przepisami i użytkowymi, zlokalizowanych na powierzonych w zarząd nieruchomościach, - dokonywanie rozliczeń z tytułu korzystania z lokali mieszkalnych i użytkowych, windykacja należności, - zabezpieczenie wolnych lokali mieszkalnych i użytkowych, - przeprowadzanie remontów i napraw lokali należących z mocy przepisów odrębnych do obowiązków wynajmującego, - zapewnienia oświetlenia, ogrzewania i sprzątnięcia pomieszczeń służących do wspólnego użytku lokatorów. c) Prowadzenie składowiska odpadów. Na wniosek Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie z dnia 12 grudnia 2013 r. Marszałek Województwa Wielkopolskiego wydał decyzję nr DSR-II-2.7241.1.29.013 o zamknięciu składowiska odpadów w Goli. Rozpoczęto prace związane z rekultywacją składowiska odpadów. W 2018 r. Zakład ponosił koszty związane z obowiązkowym monitorowaniem składowiska odpadów, co wynika z Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie składowiska odpadów (Dz. U. 2013 r., poz. 523), opłaty z tytułu podatku od nieruchomości, koszty ubezpieczenia oraz koszty związane z utrzymaniem porządku na składowisku. W dniu 4 sierpnia 2015 r. Zakład otrzymał zezwolenie na przetwarzanie odpadów innych niż niebezpieczne w ramach rekultywacji składowiska odpadów na podstawie Decyzji nr R-BŚ.6233.14.2015.FS wydanej przez Starostę Jarocińskiego.
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Komunalny Zakład Budżetowy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 1.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:

	- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Zakład nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszego Zakładu.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Komunalny Zakład Budżetowy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Komunalnym Zakładzie Budżetowym w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Komunalny Zakład Budżetowy w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują

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)
	Załącznik: Tabela do 1.7.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 charakter i forma 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
	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
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
	Nie wystąpiły
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Główna Księgowa
Katarzyna Jakubowska-Baranek

 (główny księgowy)

2019-02-25

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. Kieron Marciniak

 (kierownik jednostki)

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie za 2018 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE											
WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO)			Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	aktuali zacja	przychód (nabycie)	nieodpłatn e otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejsz enia	Stan na 31.12.2018
1	Budynki i lokale	893 577,88			187 000,66	187 000,66				0,00	1 080 578,54
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 602 148,53			353 642,90	353 642,90				0,00	5 955 791,43
3	Kotły i maszyny energetyczne	135 846,45				0,00		7 737,92		7 737,92	128 108,53
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowa	304 804,00		14 779,07		14 779,07		23 275,93		23 275,93	296 307,14
5	Specjalistyczne maszyny,urządzenia i aparaty	1 922,24				0,00				0,00	1 922,24
6	Urządzenia techniczne	37 501,06				0,00				0,00	37 501,06
7	Środki transportu	5 262,21		17 021,43		17 021,43				0,00	22 283,64
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażeni	15 695,97				0,00				0,00	15 695,97
	RAZEM środki trwałe (011.)	6 996 758,34	0,00	31 800,50	540 643,56	572 444,06	0,00	31 013,85	0,00	31 013,85	7 538 188,55
						0,00				0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe (013.)	83 122,38		13 084,32		13 084,32		8 487,41		8 487,41	87 719,29
						0,00				0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (020.)	30 104,97		0,00		0,00				0,00	30 104,97
						0,00				0,00	0,00
	RAZEM	7 109 985,69	0,00	44 884,82	540 643,56	585 528,38	0,00	39 501,26	0,00	39 501,26	7 656 012,81

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2018 R.

		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
1	Budynki i lokale	782 235,28		17 792,16		17 792,16				0,00	800 027,44
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 920 925,37		195 587,66		195 587,66				0,00	4 116 513,03
3	Kotły i maszyny energetyczne	113 807,22		8 071,91		8 071,91		7 737,92		7 737,92	114 141,21
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	218 447,25		24 099,86		24 099,86		23 275,93		23 275,93	219 271,18
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 922,24				0,00				0,00	1 922,24
6	Urządzenia techniczne	27 038,04		3 750,12		3 750,12				0,00	30 788,16
7	Środki transportu	122,78		3 006,20		3 006,20				0,00	3 128,98
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	10 092,78		1 200,60		1 200,60				0,00	11 293,38
	RAZEM środki trwałe (071.)	5 074 580,96	0,00	253 508,51		253 508,51	0,00	31 013,85		31 013,85	5 297 085,62
9	Pozostałe środki trwałe (072-1.)	83 122,38		13 084,32		13 084,32		8 487,41		8 487,41	87 719,29
						0,00					
10	Wartości niematerialne i prawne (071-2 i 072-2)	25 239,97		4 170,00		4 170,00				0,00	29 409,97
						0,00					
	RAZEM	5 182 953,31	0,00	270 762,83		270 762,83	0,00	39 501,26	0,00	39 501,26	5 414 214,88

**KOMUNALNY
ZAKŁAD BUDŻETOWY**
w Jaraczewie
ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo
R: 250958809

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO			
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1	Budynki i lokale	111 342,60	280 551,10
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 681 223,16	1 839 278,40
3	Kotły i maszyny energetyczne	22 039,23	13 967,32
4	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	86 356,75	77 035,96
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	10 463,02	6 712,90
7	Środki transportu	5 139,43	19 154,66
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 603,19	4 402,59
	RAZEM środki trwałe	1 922 167,38	2 241 102,93
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne	4 865,00	695,00
	RAZEM	1 927 032,38	2 241 797,93

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie za 2018 rok

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)

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności od odbiorców	29 871,28	4 734,93		4 317,17	30 289,04
	Razem	29 871,28	4 734,93	0,00	4 317,17	30 289,04

Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2018 roku (łączna kwota 4.317,17 zł) były dokonywane w związku z zapłatą należności, na które wcześniej odpis został utworzony.

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łączna kwota 4.734,93 zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

**KOMUNALNY
ZAKŁAD BUDŻETOWY**
w Jaraczewie
ul. Rynek 5, 63-233 Jaraczewo
R: 250958809

Tabela 1.15

Do Informacji dodatkowej Komunalnego Zakładu Budżetowego w Jaraczewie za 2018 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	§4010	463 963,80
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok, wypłacone w 2018 roku	§4040	33 145,04
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4110	89 160,01
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	§4120	7 010,34
5	Nagrody jubileuszowe	§4010	23 685,00
6	Odprawy emerytalne i rentowe	§4010	0,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	12 449,43
8	Zakup usług zdrowotnych	§4280	800,00
9	Podróże służbowe	§4410	22 246,94
10	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	18 052,58
	Ogółem		670 513,14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Komunalny Zakład Budżetowy Jaraczewo, ul. Rynek 5 63-233 Jaraczewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo
Numer identyfikacyjny REGON 250958809		FC0585ADB4D6387A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	30 289,04
1.10.	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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Jakubowska-Barańek Katarzyna

(główny księgowy)

2019-01-29

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr inż. Zenon Marciniak

Marciniak Zenon

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Katarzyna Jakubowska-Baranek
Jakubowska-Baranek Katarzyna

(główny księgowy)

2019-01-29

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr inż. Zenon Marciniak

Marciniak Zenon

(kierownik jednostki)