

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

1.2. Siedziba jednostki

ALEJA PIŁSUDSKIEGO 34C , 41-303 DĄBROWA GÓRNICZA

1.3. Adres jednostki

J.W

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

POBÓR OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI NA TERENIE GMINY DĄBROWA GÓRNICZA ORAZ PROWADZENIE KOMPLEKSOWEGO SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

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) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00 złotych do 10 000,00 zaliczane są do pozostałych środków trwałych i wprowadzane do ewidencji pozostałych środków trwałych , która jest prowadzona ilościowo-wartościowo
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej środków trwałych ; odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego dnia miesiąca w którym środek został przyjęty do użytkowania , w okresach miesięcznych
- b) nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają jego wartość , zaś nieprzekraczające tej kwoty stanowią koszt bieżącego okresu jako koszty remontu
- c)

3 Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) składniki majątku o wartości początkowej 1 000,00-10 000,00 zł są zaliczane jednorazowo w koszty działania jednostki
- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w okresach miesięcznych , metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o PDoOP
- c) nie umarza się gruntów i prawa wieczystego użytkowania

4 Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych : środków trwałych wg cen nabycia ; należności wg wysokości nominalnej opłaty za gospodarowanie odpadami

5 Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących indywidualnych i grupowych wartość aktywów według następujących zasad:

- a) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji bądź upadłości do wysokości należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- b) dla należności od zmarłych dłużników w wysokości 100% należności
dla należności przeterminowanych zgodnie z zasadą wiekowania tj
dla należności >3 miesięcy - odpis w wysokości 10% wartości
dla należności >6 miesięcy odpis w wysokości 20% wartości należności
- c) dla należności >12 miesięcy odpis w wysokości 95% wartości należności
przed końcem roku obrotowego jednostka weryfikuje odpis aktualizujący rok ubiegły i dokonuje wyceny zgodnie z uiszczonymi opłatami w danym roku obrotowym

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 |
|---|------------------------------------|--------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 227 637,13 | 1 635 293,54 | 11 330 529,23 | 1 375 928,28 | 0,00 | 7 795,21 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 4 544,00 | | | | | |
| - aktualizacja | X | X | X | X | X | X |
| - przychody | 4 544,00 | | | | | |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 3 952,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | 3 952,36 | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 228 228,77 | 1 635 293,54 | 11 330 529,23 | 1 375 928,28 | 0,00 | 7 795,21 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 203 558,82 | 0,00 | 7 002 149,93 | 1 244 219,02 | 0,00 | 7 795,21 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 28 622,31 | | 481 144,90 | 17 909,03 | | |
| - aktualizacja | X | X | X | X | X | X |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 28 622,31 | | 481 144,90 | 17 909,03 | | |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | 3 952,36 | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 256 851,08 | 0,00 | 7 964 439,73 | 1 280 037,08 | 0,00 | 7 795,21 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 24 078,31 | 1 635 293,54 | 4 328 379,30 | 131 709,26 | 0,00 | 0,00 |
| - stan na koniec roku | -28 622,31 | 1 635 293,54 | 3 366 089,50 | 95 891,20 | 0,00 | 0,00 |

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 | X | X |
| 2 | Budynki | X | X |
| 3. | Dobra kultury | X | X |

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | | 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.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | budynki | | | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku |
|-----|----------------------------|--------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Akcji i udziały | X | X | X | X | X |
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | X | X | X | X | X |

- 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 | 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 | | | | | |
| 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 | 848 654,70 | 499 159,92 | | | 1 347 814,62 |

- 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 pozostałe | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe | | | | | 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 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | pozostałe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 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 | X | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z | X | |

- 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: <small>zastaw skarbowy</small> | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, | | | | | | | | |
| | Ogółem | 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

| 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 wadła | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| | Ogółem | 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 - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników | 14 591,20 | 16 625,79 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe | 1 964,26 | 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 | | |
| | Ogółem | 0,00 | |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|-----------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 12 088,68 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 24 384,67 | |
| 3. | Ekwiwalenty za urlopy | 663,44 | |
| 4. | Inne -wydatki os niezaliczane do wynagrodz | 4 059,66 | |
| | Ogółem | 41 196,45 | |

- 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS: 45 138,08

Należności z tytułu dochodów budżetowych: 1 848 557,10

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materialy | | |
| 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 obrotowym.

| 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 | 183 221,00 | jest to koszt 2017 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie | | |

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

X - nie dotyczy jst

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

umorzenie PST -376 457,40

umorzenie księgozbiorów - 0

| | Stan na | |
|--|--------------------------------|---------------|
| | początek roku obrotowego- 2018 | początek 2019 |
| Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym. | | |
| | 1 964,26 | 0,00 |
| ogółem | 1 964,26 | 0,00 |

Główny Księgowy

UWAGA - pola zaznaczone "X" nie wypełniają, jeśli nie dotyczy

Beata Kozłowska

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Jerusz Mrowiński

kierownik jednostki