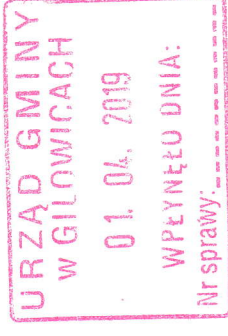


INFORMACJA DODATKOWA



GMINNY ZAKŁAD USŁUG WODNYCH W GIŁOWICACH

GIŁOWICE, UL.KRAKOWSKA 40

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) **GINNY ZAKŁAD USŁUG WODNYCH,**
Siedziba jednostki: **GILOWICE**
Adres jednostki: **34-322 GILOWICE, UL. KRAKOWSKA 40**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **UJIMOWANIE, UZDATNIANIE I ROZPROWADZANIE WODY**

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Zapis: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych.
W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art.51 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania wpisać "Nie dotyczy".

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem programów komputerowych 20 %.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :
 1. rzeczowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyżej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - ewidencja ilościowo - wartościowa - odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
 2. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nieprzekracza 10 % wartości środka ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - tylko ewidencja ilościowa w/g poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia pomniejszona odpowiednio stawkami amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia pomniejszona odpowiednio stawkami amortyzacji.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według NIE DOTYCZY

Udziały i akcje zostały wycenione według NIE DOTYCZY

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według ceny zakupu. Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	Przychody					przebieżenie	zbycie	likwi-dacja	Inne				amortyzacji a za rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 111,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 111,90	19 210,40	0,00	2 901,30	0,00	2 901,30	0,00	22 111,70	2 901,50	0,20
2.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i obiekty niefinansowe	4 853 765,96	0,00	60 370,58	0,00	60 370,58	0,00	0,00	0,00	0,00	4 914 136,54	3 829 284,90	0,00	191 266,44	0,00	191 266,44	0,00	4 020 551,34	1 024 481,06	893 585,20
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	53 667,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 667,88	53 667,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 667,88	0,00	0,00
6.	Środki transportu	19 500,00	0,00	26 185,36	0,00	26 185,36	0,00	0,00	0,00	0,00	45 685,36	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00	0,00	26 185,36
7.	Inne środki trwałe	21 555,45	0,00	3 816,95	0,00	3 816,95	0,00	0,00	0,00	0,00	25 372,40	21 555,45	0,00	3 816,95	0,00	3 816,95	0,00	25 372,40	0,00	0,00
8.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
poz. 1, wartości niematerialne i prawne - wartość jednorazowo umorzona - 2 558,00																				
poz. 7, inne środki trwałe - wartość pozostałych środków trwałych jednorazowo umorzona 25 372,40																				

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych		Aktualna wartość rynkowa	
Lp.	Wyszczególnienie		
1.	Grunt	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00
3.	Dobra kultury	0,00	0,00

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
	0	0,00
	0	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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 043 228,71	0,00	4 043 228,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	4 043 228,71	0,00	4 043 228,71

1. Środki trwałe o wartości 227 843,45 - własność Gminy Gilowice
2. Środki trwałe o wartości 588 020,56 - własność Gminy Gilowice
3. Środki trwałe o wartości 3 227 636,70 - własność Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	rozwiązanie
1	2	3	4	5
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00	0,00
4.	0	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 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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,	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	powyżej 5 lat,	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat					
							BZ	BZ	BZ
		BZ	BZ	BZ	BZ	BZ			
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Wzrost	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksliowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Niezupełnione roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - koszty wyszczególnić w bilansie Wzrosty finansowe i kosztach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - opłacone z góry usługi informatyczne - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 944,41 1 522,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywne bilansu)	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	0
3.	Inne	0,00	0
Ogółem:		0,00	0

1.16. Inne informacje

NIE DOTYCZY

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	0
2.	Towary	0,00	0

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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	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 obrotowym	0,00 0,00 0,00	0 0 0

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	0 0
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	0 0

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

NIE DOTYCZY

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,50
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Ogółem		3,50

GŁÓWNA KSIĘGOWA
WOLNYCH W GILOWICACH
KIEROWNIK
Anna Gorna
Piotr Ormaniec