

CZĘŚĆ 1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie
1.2.	Siedziba jednostki Nieporęt
1.3.	Adres jednostki 05-126 Nieporęt, ul. Podleśna 4b
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wodociągowo-kanalizacyjna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 – 31-12-2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (pozycję tę pomija się, jeśli jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania) Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>4.1. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenione były w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem;</p> <p>4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według – nie dotyczy;</p> <p>4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według (w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte):</p> <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia; <p>4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenione były według cen nabycia a w przypadku materiałów cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto tych składników;</p> <p>4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej;</p> <p>4.6. Należności zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;</p> <p>4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 33 826,57 zł dotyczy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłat za najem lokali komunalnych w kwocie 2 390,52 zł, - opłat za odprowadzanie ścieków i dostarczanie wody w kwocie 20 418,33 zł, - kosztów procesu w kwocie 1 147,76 zł, - odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 9 869,96 zł; <p>4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy miesięczne według stanu na początek danego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru;</p> <p>4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania; <p>4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą.</p>
5.	Inne informacje

W ciągu roku obrotowego do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się operacje gospodarcze dotyczące tego okresu, jeżeli dokumentujące je dowody wpłynęły do Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie nie później niż do 18 dnia następnego miesiąca. Jeżeli ten dzień przypada na dzień wolny od pracy, wówczas dowody potwierdzające operacje gospodarcze ewidencjonuje się do okresu, którego dotyczą, jeśli wpłyną do ostatniego dnia roboczego przed 18 dniem następnego miesiąca. Operacje gospodarcze potwierdzone dowodami otrzymanymi po 18 dniu następnego miesiąca są ewidencjonowane w księgach rachunkowych tego miesiąca, w którym zostały otrzymane. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego.

Główny Księgowy

mgr Anna Bożym

Główny księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor

mgr Marta Tuńska

Kierownik jednostki

CZĘŚĆ II

1.

1.1.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Gminny Zakład Komunalny
w Nieporęcie
ul. Podleśna 4B, 05-126 Nieporęć
tel: 0-22 774 87 89
000086014

Tabela Nr.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne			Inne zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 877,12	5 545,50	0,00	0,00	0,00	5 545,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 422,62
2.	Środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	6 929 863,11	247 586,67	0,00	0,00	0,00	247 586,67	0,00	11 699,96	0,00	0,00	0,00	11 699,96	7 165 749,82
2.1.	Grunty, w tym:	215 194,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 194,22
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	6 554 244,70	247 586,67	0,00	0,00	0,00	247 586,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 801 831,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	110 324,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 699,96	0,00	0,00	0,00	11 699,96	98 624,43
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	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
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	50 099,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 099,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	192 736,11	54 850,56	0,00	0,00	0,00	54 850,56	0,00	0,00	0,00	0,00	247 586,67	247 586,67	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

17 KWI. 2020

data

Dyrektor

mgr. Małgorzata Turcka

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Główny Księgowy

1.1. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku

1	2	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			7	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			11	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			4	5	6		8	9	10		
Umorzenie - stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)			
1	36 877,12	0,00	0,00	5 545,50	0,00	0,00	0,00	0,00	42 422,62		
2	3 291 614,88	0,00	0,00	212 778,27	0,00	0,00	0,00	11 699,96	3 492 693,19		
2.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	3 156 805,19	0,00	0,00	207 174,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3 363 979,26		
2.3.	84 709,89	0,00	0,00	5 604,20	0,00	0,00	0,00	11 699,96	78 614,13		
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5.	50 099,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 099,80		
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
50 015,69	32 277,99	0,00	82 293,68
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
50 015,69	32 277,99	0,00	82 293,68
0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Główny księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor

mgr Małgorzata Jawska

Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
	Razem	0,00	

Główny Księgowy
[Signature]
mgr. Małgorzata Turyska

Główny księgowy

Dyrektor

[Signature]
mgr. Małgorzata Turyska

Kierownik jednostki

17 KWI. 2020

data



Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.3.

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy



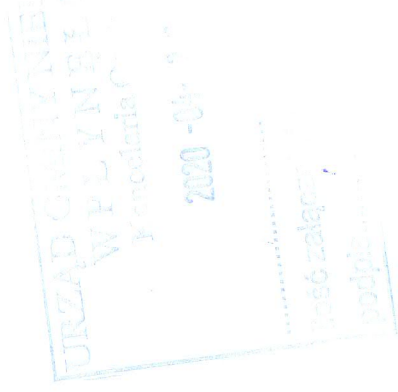
 Główny księgowy

17 KWI. 2020

.....
data

Dyrektor



 kierownik jednostki


Gminny Zakład Komunalny
w Nieporęcie
ul. Podleśna 4B, 05-126 Nieporęt
tel: 0-22 774 87 89
BDO 000086014

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		3	3		5	6	
1	2			4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)		0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)					
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Anna Dabym

data

17 KWI. 2020

data

Dyrektor

mgr Marta Tutka

Kierownik jednostki

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Grunty					
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3.	Urządzenia techniczne i maszyny					np. umowa użyczenia
4.	Środki transportu					np. umowa leasingu operacyjnego
5.	Inne środki trwałe					
	Ogółem					

Główny księgowy

mgr Anna Dąbaj

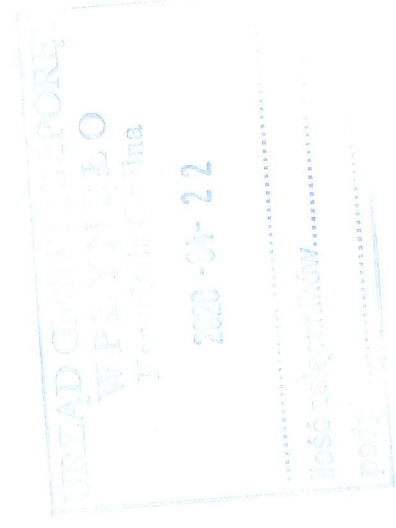
17 KWI. 2020

data

Dyrektor

mgr Małgorzata Farska

Kierownik jednostki



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

1.6.

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Główny Księgowy
Guk
Główny Księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor
Marta Turska
mgr Marta Turska



Gminny Zakład Komunalny
w Nieporęcie
ul. Podleśna 4B, 05-126 Nieporęt
tel: 0-22 774 87 89
BDO 000086014

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

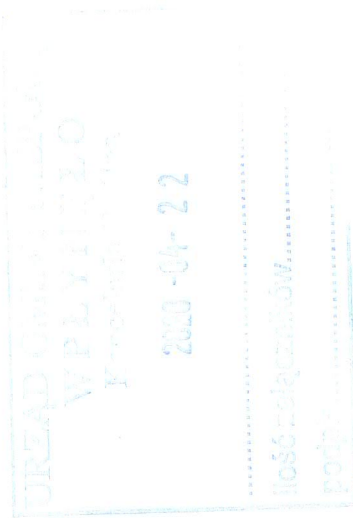
mgr Andrzej Białym

Główny księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor
mgr Marta Furaska
Kierownik jednostki



1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Anna Radoń

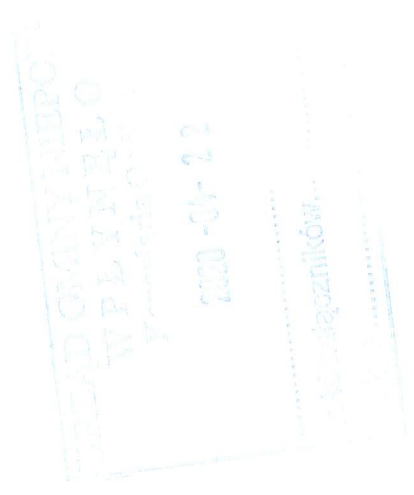
Główny księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor

[Signature]
mgr Marta Turska
Kierownik jednostki



Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Anna Baciąg
.....
data

17 KWI. 2020

Dyrektor
mgr Marta Turska
Kierownik jednostki
.....
data



1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania				w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku		stan na koniec roku		stan na początek roku		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

[Signature]

Teresa Anna Białym

Główny księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor

[Signature]

mgr Marta Tuńska

Kierownik jednostki

GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY
W NIEPORĘCIE
ul. Podlesna 4B, 05-126 Nieporęt
tel: 0-22 774 87 89

2020-04-22

Kierownik jednostki

[Signature]

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.13.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu-B.IV), w tym: - odnowienie licencji na program antywirusowy i licencja roczna do urządzenia FortiGate-50E - polisy ubezpieczenia składników majątku - usługi telefonii komórkowej (abonamenty)	4 589,16	5 553,25
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: - nadpłaty za usługi zaliczone na poczet przyszłych usług	8 739,21	16 669,63
	SUMA	13 328,37	22 222,88

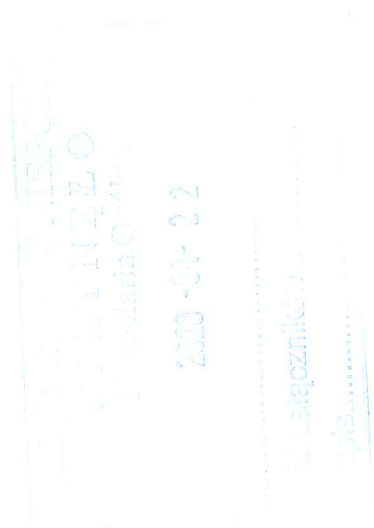
Główny Księgowy
mgr Anna Bożym

Główny księgowy

17 KWI. 2020

data

Dyrektor
mgr Małgorzata Turska
Kierownik jednostki



Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

1.14.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	14 426,58	Nagrody jubileuszowe
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
5.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	165 733,85	Pozostałe przychody operacyjne: Nadwyżka środków obrotowych za rok 2018 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 165 733,85 zł
6.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
7.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

Główny Księgowy

mgr Anna Bożym

Główny księgowy

Dyrektor

mgr Marta Turuska
Kierownik jednostki

17 KWI. 2020

data

