

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedsiębiorstwo Robót Komunalnych FARE w Ciechanowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Ciechanowiec
1.3	adres jednostki
	18-230 Ciechanowiec ul. Podlaska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest realizacja zadań własnych Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 2. Amortyzację liczy się miesięcznie według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji. 3. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. 4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. 5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia (ewentualnie powiększonej o nieodliczoną część lub całość podatku VAT zgodnie z przepisami ustawy o podatku VAT). <p>Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, olei i materiałów do wykonania przyłączy lub sieci wodociągowych lub kanalizacyjnych, a także usuwania awarii/inwestycyjne/. Nie wykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wyksięgowaniu z kosztów.</p>
5.	inne informacje
	Sporządzając bilans jednostki dokonuje się wzajemnych wyłączeń między jednostkami, które dotyczą należności i zobowiązań.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	zakres ww. zmian przedstawiają tabele nr: 1 i 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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)
	ww. wartości przedstawia tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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

	<p>Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku obrotowego wynosiła: 5.183,47 zł Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrotowego wyniosła: 1.356,50 zł, w tym: - ubezpieczenie mienia 208,50 zł - ubezpieczenie środków transportowych 1.148,00 zł.</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.394.820,41 zł
1.16.	inne informacje
	Stan środków zgromadzonych na rachunku VAT na koniec okresu sprawozdawczego wynosił: 0,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania od ubezpieczycieli – 7.036,23 zł.
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
	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
	<p>W 2019r. odnotowano znaczny spadek przychodów z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków, w związku z likwidacją zakładu przemysłowego. Sytuacja ta wpłynęła w znaczny sposób na płynność finansową oraz terminowe regulowanie zobowiązań, głównie z tytułu podatku od nieruchomości, gdyż zobowiązania przerosły przychody. W związku z tym zakład zmuszony był złożyć wniosek o odroczenie terminu płatności ww. podatku, który na dzień 31.12.2019r. był zobowiązaniem wymagalnym. Również naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, którego wypłata przypada na I kwartał 2020 roku, wpłynęło w znaczny sposób na wynik finansowy Przedsiębiorstwa.</p>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

(okres sprawozdawczy 01.01.2019r.-31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.1.	Grunty	349 722,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 722,43
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 609 961,39	0,00	1 064,76	0,00	0,00	0,00	0,00	26 611 026,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	493 196,02	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	458 196,02
1.4.	Środki transportu	894 848,47	0,00	0,00	0,00	0,00	112 240,00	0,00	782 608,47
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	21 364,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 364,36
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	28 369 092,67	0,00	1 064,76	0,00	0,00	147 240,00	0,00	28 222 917,43
2.	Pozostałe środki trwałe	120 124,05	2 561,58	0,00	0,00	0,00	3 489,26	0,00	119 196,37
3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	22 017,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 017,34
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	22 017,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 017,34
	OGÓŁEM:	28 511 234,06	0,00	1 064,76	0,00	0,00	147 240,00	0,00	28 364 131,14

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2019r.-31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne		
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 513 089,13	871 535,13	0,00	0,00	15 384 624,26
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	431 430,72	17 140,45	0,00	35 000,00	413 571,17
1.3.	Środki transportu	760 672,41	26 573,59	0,00	112 240,00	675 006,00
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16 807,63	1 581,40	0,00	0,00	18 389,03
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	15 721 999,89	916 830,57	0,00	147 240,00	16 491 590,46
2.	Pozostałe środki trwałe	120 124,05	0,00	2 561,58	3 489,26	119 196,37
3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	21 847,34	170,00	0,00	0,00	22 017,34
	Razem wartości niematerialne i prawne	21 847,34	170,00	0,00	0,00	22 017,34
	<u>OGÓŁEM:</u>	<u>15 863 971,28</u>	<u>917 000,57</u>	<u>2 561,58</u>	<u>150 729,26</u>	<u>16 632 804,17</u>

Tabela Nr 3: Odpisy aktualizujące należności
(okres sprawozdawczy 01.01.2019r.-31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Należności z tytułu czynszu mieszkalnego	2 795,99	3 289,27	2 795,99	3 289,27
2.	Należności z tytułu dostarczania wody	100,54	103,78	100,54	103,78
3.	Należności z tytułu wywozu nieczystości ciekłych	31,82	37,39	31,82	37,39
	Razem:	2 928,35	3 430,44	2 928,35	3 430,44