

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL.WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce
		Wysłać bez pisma przewodniego 3801EDBA6F1D0B01 
Numer identyfikacyjny REGON 001093618	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 927 536,52	15 628 664,87	A Fundusz	17 567 536,52	16 301 781,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 774 481,23	16 511 796,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 927 536,52	15 628 664,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-108 120,14	-210 015,39
A.II.1 Środki trwałe	16 824 071,70	15 496 986,32	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	130 000,00	130 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-108 120,14	-210 015,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-98 824,57	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 154 290,20	14 731 119,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	115 385,55	209 299,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	409 241,03	417 080,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 154,92	9 486,03	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	996 560,43	757 398,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	103 464,82	131 678,55	D.I Zobowiązania długoterminowe	8 427,00	8 461,62
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	833 133,43	748 936,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 530,61	77 946,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	175 392,74	102 825,10
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	171 614,69	213 562,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	299 156,19	338 779,68

Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3801EDBA6F1D0B01

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	106 309,00	3 911,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 636 560,43	1 430 514,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 886,37	20 859,53	D.II.8 Fundusze specjalne	12 130,20	11 911,65
B.I.1 Materiały	22 886,37	20 859,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 130,20	11 911,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	155 000,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	666 957,32	557 083,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	570 154,94	466 529,21			
B.II.2 Należności od budżetów	93 404,54	77 060,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 397,84	13 494,57			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	930 954,58	832 999,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	922 527,58	824 537,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 427,00	8 461,62			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3801EDBA6F1D0B01

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 762,16	19 572,39			
Suma aktywów	18 564 096,95	17 059 179,82	Suma pasywów	18 564 096,95	17 059 179,82

Barbara Świerkula
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

3801EDBA6F1D0B01

Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Barbara Świerkula
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

3801EDBA6F1D0B01

Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL.WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON 001093618			Wysłać bez pisma przewodniego FF31714545BB2CEE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		7 040 501,76	7 391 126,91
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 032 286,56	7 382 726,91
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		8 215,20	8 400,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		8 341 853,54	8 768 285,93
B.I.	Amortyzacja		1 585 231,87	1 610 424,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 061 592,41	1 175 989,86
B.III.	Usługi obce		405 904,83	414 448,98
B.IV.	Podatki i opłaty		859 943,90	834 038,74
B.V.	Wynagrodzenia		3 617 019,08	3 816 015,82
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		777 956,23	854 663,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		34 205,22	62 704,55
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 301 351,78	-1 377 159,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 586 756,39	1 445 115,70
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 586 756,39	1 445 115,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne		368 447,26	282 959,31

Barbara Świerkula
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Myśliwy
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	264 475,39	156 552,74
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	103 971,87	126 406,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-83 042,65	-215 002,63
G.	Przychody finansowe	3 319,92	5 703,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 319,92	5 703,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 277,41	716,32
H.I.	Odsetki	1 277,41	716,32
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-81 000,14	-210 015,39
J.	Podatek dochodowy	27 120,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-108 120,14	-210 015,39

Barbara Świerkula
główny księgowy


2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Myśliwy
kierownik jednostki

Barbara Świerkula
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Myśliwy
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL.WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON 001093618		Wysłać bez pisma przewodniego 8939882A5A7C3541 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 186 578,89	17 774 481,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	109 475,39	311 552,74	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	109 475,39	311 552,74	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 521 573,05	1 574 237,10	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	99 364,78	108 120,14	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	53 921,11	98 824,57	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 368 287,16	1 367 292,39	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 774 481,23	16 511 796,87	

Barbara Świerkula
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Myśliwy
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-108 120,14	-210 015,39
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-108 120,14	-210 015,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 666 361,09	16 301 781,48

Barbara Świerkula
główny księgowy


2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Myśliwy
kierownik jednostki

Barbara Świerkula
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Myśliwy
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL.WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON 001093618		<p style="text-align: center;">51B8CA4DDB457D12</p> 

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)	5 727,17
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Stan zgodnie z załącznikiem (Tabela nr 7)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

15INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej z siedzibą w 39-432 Gorzyce ul. Wrzawska 9 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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 poz. 1911 z późn. zm.).
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Gorzycach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wrzawska 9, 39-432 Gorzyce
1.3	adres jednostki
	ul. Wrzawska 9, 39-432 Gorzyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dostawa wody i odbiór ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
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>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> – pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, – otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,- zł, i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają stopniowemu umarzaniu przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,- zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> – według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja księgowa wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Środki trwałe będące w użytkowaniu zakładu dzieli się na:

tw. podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,

pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

7) Środki trwałe tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.

8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje:

– według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego

10) Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku ich braku,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które nie podlegają umorzeniu.

11) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

12) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., zalicza się w 100% w koszty uzyskania przychodu w dacie oddania ich do użytkowania.

13) Środki trwałe o niskiej wartości to środki:

o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, o wartości nie przekraczającej 500 zł, nie podlegają ewidencji wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np.: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy, jak: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy, itp.

14) Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

15) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

16) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

17) Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

18) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

19) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

20) Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty na

koncie 750-900-90095-0920-02, natomiast wysokość odsetek należnych od zapłaconych i niezapłaconych faktur ewidencjonuje się na koncie 750-900-90095-0920-04.

21) Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa - umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych.

22) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki dopisane przez bank.

23) Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową.

24) Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według cen zakupu. Na dzień bilansowy wartość materiałów wycenia się również według cen zakupu.

nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie danego asortymentu kwoty 1000 złotych (np. papier ksero, długopisy, tonery, rolki termoczułe do psionów)

25) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Tworzy się je w odniesieniu do:

- opłaconych kosztów zakupu prenumeraty na rok następny,
- opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych zakładu,
- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń pojazdów samochodowych,
- opłaconego z góry prawa do korzystania z elektronicznego serwisu prawniczego
- zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, itp.

Nie rozliczane są międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 500 zł.

26) Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

27) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

28) Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polecenie przesyłki listowej.

29) Rozliczenia międzyokresowe bierne - wycenia się według wartości nominalnej. Tworzy się je w odniesieniu do:

- kosztów świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, a kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować,
- kosztów przyszłych świadczeń, związanych z bieżącą działalnością jednostki, których wielkość można wiarygodnie oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, np. koszty z tytułu gwarancji i rękojmi.

Nie tworzy się ich, gdy:

- nie występują w jednostce zdarzenia je uzasadniające,
- występują, lecz mają nieistotną wartość.

	<p>30) Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>31) W samorządowych zakładach budżetowych najczęściej tworzonymi rezerwami są rezerwy z tytułu przeznaczenia środków własnych na finansowanie inwestycji, które były planowane, ale nie zrealizowane do końca roku.</p> <p>32) Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu: – zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług, – równowartość z góry opłaconych usług, które dotyczą przyszłego okresu.</p> <p>33) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną, zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika jednostki.</p> <p>34) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>35) Otrzymane darowizny, w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>36) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.</p> <p>37) Fundusze własne i specjalne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>38) Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>39) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p> <p>40) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie: – faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań, – średnim ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapłaty należności i zobowiązań nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego oraz w przypadku pozostałych operacji.</p> <p>41) Na dzień bilansowy, składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.</p> <p>42) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
	<p>Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są dowody księgowe spełniające wymogi określone w art. 21 ustawy o rachunkowości. Dowody księgowe, zgodnie z zasadą memoriału ujmowane są w sprawozdawczości danego okresu jeśli wpłynęły do Zakładu :</p> <ul style="list-style-type: none"> -dla miesięcznego okresu sprawozdawczego do 15 dnia następnego miesiąca; -dla kwartalnego okresu sprawozdawczego do 10 dnia następnego miesiąca po kwartale; -dla rocznego okresu sprawozdawczego do 31 stycznia następnego roku, przy czym dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku o istotnym znaczeniu, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną po 31 stycznia roku następnego roku do 25 lutego roku następnego.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	Załącznik Tabela Nr 1 i 2 rocznego sprawozdania finansowego

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
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)
	Załącznik Tabela Nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela Nr 8
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
	Załącznik Tabela Nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Tabela Nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Tabela Nr 9
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
	Załącznik Tabela Nr 12
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku: - Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy..... 458,88 złotych - Odprawy emerytalne125.700,00 złotych - Nagrody jubileuszowe69.067,72 złotych
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Załącznik Tabela Nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	29 261,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 261,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29 261,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 261,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	38 617 706,81	624 292,10	0,00	0,00	0,00	624 292,10	24 149,41	4 773,72	286 452,95	0,00	0,00	315 376,08	38 926 622,83
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	38 514 241,99	312 739,36	0,00	0,00	0,00	312 739,36	24 149,41	4 773,72	3 113,94	0,00	0,00	32 037,07	38 794 944,28
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>130 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>130 000,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>36 091 687,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>36 091 687,41</i>

2.3.	Środki transportu	996 172,91	152 067,25	0,00	0,00	0,00	152 067,25	24 149,41	0,00	0,00	0,00	0,00	24 149,41	1 124 090,75
2.4.	Inne środki trwałe	1 296 381,67	160 672,11	0,00	0,00	0,00	160 672,11	0,00	4 773,72	3 113,94	0,00	0,00	7 887,66	1 449 166,12
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	103 464,82	311 552,74	0,00	0,00	0,00	311 552,74	0,00	0,00	283 339,01			283 339,01	131 678,55
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	29,261.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,261.71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29,261.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,261.71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	21,690,170.29	29,400.35	0.00	0.00	1,639,824.74	24,149.41	4,773.72	3,113.94	32,037.07	23,297,957.96
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	21,690,170.29	29,400.35	0.00	0.00	1,639,824.74	24,149.41	4,773.72	3,113.94	32,037.07	23,297,957.96
2.1.	Grunty, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0.00				0.00	0.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19,937,397.21	1,423,170.38	0.00	0.00	1,423,170.38	0.00	0.00	0.00	0.00	21,360,567.59
2.3.	Środki transportu	586,931.88	144,227.54			144,227.54	24,149.41			24,149.41	707,010.01
2.4.	Inne środki trwałe	1,165,841.20	72,426.82	0.00	0.00	72,426.82	0.00	4,773.72	3,113.94	7,887.66	1,230,380.36
3.	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
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

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Sporządził:

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00

4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	3 580,82	3 233,67		1 087,32	1 087,32	5 727,17
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	3 580,82	3 233,67	0,00	1 087,32	1 087,32	5 727,17

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na inwestycje	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Zabezpieczenie wykonania umowy	0,00	0,00	8 427,00	8 461,62	0,00	0,00	8 427,00	8 461,62		
2.	...							0,00	0,00		
3.	...							0,00	0,00		
4.	...							0,00	0,00		
5.	...							0,00	0,00		
6.	...							0,00	0,00		
7.	...							0,00	0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	8 427,00	8 461,62	0,00	0,00	8 427,00	8 461,62		

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 11. 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 charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Ubezpieczenia	9 357,67	14 062,43
1.2.	Prenumeraty czasopism	3 316,07	3 826,65
1.3.	Dostęp do programów informat.	3 088,42	1 659,16
1.4.	Prognozowane zużycie energii i gazu	0,00	24,15
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		15 762,16	19 572,39
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
 Główny Księgowy
 Barbara Świerkula
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Janusz Myśliwy
 (kierownik jednostki)

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Instalacja fotowoltaiczna na SUW "wkład własny ZGK"	19 536,81	0,00	0,00	4 469,92	0,00	0,00
2.	Instalacja fotowoltaiczna na Oczyszczalni Ścieków "wkład własny ZGK"	34 343,09	0,00	0,00	10 429,82	0,00	0,00
3.	Rozbudowa sieci kanalizacji ciśnieniowej i Oczyszczalni Ścieków	49 584,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budowa wiaty garażowej ZGK ul. Wrzawska	0,00	0,00	0,00	5 116,39	0,00	0,00
5.	Budowa wiaty garażowej na Oczyszczalni Ścieków	0,00	0,00	0,00	8 197,60	0,00	0,00
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	103 464,82	0,00	0,00	28 213,73	0,00	0,00

Z-ca Dyrektora d/s ekonomicznych
Główny Księgowy
Barbara Świerkula
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Janusz Myśliwy
(kierownik jednostki)