

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Sienno
1.3	adres jednostki
	ul. Lipska 18 27-350 Sienno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r do 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	pojedyncze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości; Zarządzenie nr 1/PR z dn. 30.09.2010r z p.zm.; do środków trwałych zalicza się środki o wartości powyżej 10.000zł, wycenia się wg cen nabycia, wg kosztów wytworzenia, amortyzowane są metodą liniową od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania. Składniki majątku o niskiej wartości początkowej poniżej 10.000zł odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania i prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczające 10 tys. zł odpisuje się jednorazowa w koszty, natomiast o wartości powyżej 10.000zł wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach podatkowych. Materiały podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w cenach zakupu, bądź w cenie wytworzenia. Rozchód z magazynu materiałów wycenia się metodą „FIFO”. Należności ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o dokonane odpisy aktualizujące. Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.
5.	inne informacje
	nie wystąpiły
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
	szczegółowa informacja o środkach trwałych przedstawia tabela nr 1.1., szczegółowa informacja o amortyzacji środków trwałych przedstawia tabela nr 1.2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie wystąpiły
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aniela Florczak

KIEROWNIK

inż. Andrzej Lorek

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 wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie wystąpiły
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)
	szczegółowa informacja zawarta jest w tabeli nr 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
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
	szczegółowa informacja jest zawarta w tabeli nr 1.13.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	szczegółowa informacja jest zawarta w tabeli nr 1.15.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aniela Florczak

KIEROWNIK

inż. Andrzej Lorek

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.5.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
	A. Przychody wynikające z ksiąg 1 728 606,73 B. Koszty wynikające z ksiąg 1 727 984,55 C. Strata brutto - 1 143,82 Aa. korekta przychodów: - 37 425,45 (ujęte w księgach) - odsetki naliczone 3 558,69 - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (spłaty) 12 171,16 - przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych od śr.trwałych otrzymanych z dotacji 21 695,60 Ab. korekta przychodów: + 2 379,47 (nie ujęte w księgach) - roczna korekta vat z 2017r 2 086,01 - spłata odsetek naliczonych w 2017r 293,46 <u>D. Razem przychody podatkowe 1 693 560,75</u> Ba. korekta kosztów: - 225 746,04 - odpisy aktualizujące należności 19 770,61 - korekta roczna vat za 2018 r. 1 453,98 - koszty finansowe z tytułu odsetek , odpisy aktualizujące 3 206,50 - odpisane należności z tytułu umorzenia 68,34 - koszty finansowe –otrzymana dotacja do ceny ścieków 179 551,01 - amortyzacja środków trwałych otrzymanych z dotacji 21 695,60 <u>E. Razem koszty do opodatkowania 1 502 238,51</u> F. Dochód do opodatkowania 11 771,23 G. Należny podatek dochodowy (15%) 1 766
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Florczak

(główny księgowy)

2019.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

inż. Andrzej Lorek

(kierownik jednostki)

Majątek trwały – wartość brutto Tabela nr 1.1.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 411,79							5 411,79
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	558 659,60							558 659,60
1.	Środki trwałe	558 659,60							558 659,60
1.1	Grunt								
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	394 262,43							394 262,43
1.4.	Środki transportu	164 397,17							164 397,17
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00

26.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 mgr Aniela Florkach

KIEROWNIK
[Signature]
 inż. Andrzej Flork

		Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 411,79	0,00				5 411,79		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	398 789,98	33 270,43				432 060,41		159 869,62	126 599,19
1.	Środki trwałe	398 789,98	33 270,43				432 060,41		159 869,62	126 599,19
1.1.	umorzenie grunty									
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyn	298 012,94	16 865,78				314 878,72		96 249,49	79 383,71
1.3.	umorzenie środki transportu	100 777,04	16 404,65				117 181,69		63 620,13	47 215,48
1.4	umorzenie inne środki trwałe									

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
72 286,59	18 860,12	5 005,57	86 141,14

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
72 286,59	18 860,12	5 005,57	86 141,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 mgr Aniela Florczak

KIEROWNIK
[Podpis]
 inż. Andrzej Lorek

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH

27-350 Sienno, ul. Lipska 18
tel. (048) 3786-069
REG.670811248 NIP 811-10-02-644

Tabela nr 1.7.

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	80 015,74	20 919,76	0,00	15 141,69	85 793,81
I.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.1.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	80 015,74	20 919,76	0,00	15 141,69	85 793,81
I.2.	Należności z tytułu dostaw i usług	80 015,74	20 919,76	0,00	15 141,69	85 793,81
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Florcza

KIEROWNIK

inż. Andrzej Lorek

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	1 044,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumeraty	2 037,27
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne – usługi telefoniczne	232,03
SUMA		3 313,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anieli Florczak

KIEROWNIK

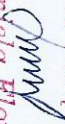
inż. Andrzej Lorek

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH
27-350 Siemno, ul. Lipska 18
tel. (048) 3786-069
REG. 670811248 NIP 811-10-02-644

Tabela nr 1.15.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	55 104,00
b) nagrody jubileuszowe	15 300,00
c) świadczenia urlopowe	29 511,28
d) inne - ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	2 175,00
SUMA	102 090,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Florczak

KIEROWNIK

inż. Andrzej Lorek