

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
0	1	2	0	1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>353 487,92</b>	<b>323 483,99</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>425 610,55</b>	<b>377 289,51</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	8 451,94	4 156,66	I. Fundusz jednostki	416 398,14	407 675,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	345 035,98	319 327,33	II. Wynik finansowy netto ( +,- )	9 212,41	-30 386,41
1. Środki trwałe	345 035,98	319 327,33	1. Zysk netto ( + )	9 212,41	0,00
1.1. Grunty własne	0,00	0,00	2. Strata netto ( - )	0,00	-30 386,41
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			
1.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 071,91	159 574,43	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny.	60 114,05	70 091,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	114 850,02	89 661,06	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie ( inwestycje )	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238 233,67	254 233,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	238 233,67	254 233,74
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	34 233,31	49 695,50
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	30 429,88	26 179,48
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych.	61 455,94	63 666,90
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 627,50	107 847,01
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	5 732,67	5 083,51
B. Aktywa obrotowe	310 356,30	308 039,26	6. Sumy obce ( depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów )	0,00	0,00
I. Zapasy	25 741,76	31 740,88	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	25 741,76	31 740,88	8. Fundusze specjalne	3 754,37	1 761,34
2. Półprodukty i produkty w toku.	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 754,37	1 761,34
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	204 364,29	111 862,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	181 818,54	108 403,65			
2. Należności od budżetu	20 168,75	3 458,35			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 377,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środki na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 705,47	156 355,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	72 705,47	156 355,93			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 544,78	8 080,45			
<b>Suma aktywów</b>	<b>663 844,22</b>	<b>631 523,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>663 844,22</b>	<b>631 523,25</b>

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
W WYRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Nowicka

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Wyrach ul. Wagonowa 35 43-175 Wiry  Numer identyfikacyjny REGON 277692813	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  ..... Sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Urząd Skarbowy Mikołów 43-190 Mikołów ul. Hubera 4  wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>2.025.255,86</b>	<b>2.136.825,32</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.850.419,74	2.011.281,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	174.836,12	125.543,42
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2.064.974,47</b>	<b>2.186.072,19</b>
I.	Amortyzacja	58.171,80	56.094,50
II.	Zużycie materiałów i energii	481.010,59	449.416,49
III.	Usługi obce	240.610,51	284.445,37
IV.	Podatki i opłaty	54.576,86	60.875,40
V.	Wynagrodzenia	981.818,31	1.069.159,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	232.611,30	249.132,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16.175,10	16.948,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-39.718,61</b>	<b>-49.246,87</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>45.507,66</b>	<b>56.641,22</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	45.507,66	56.641,22
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,00</b>	<b>40.976,14</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne.	1,00	40.976,14
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>5.788,05</b>	<b>-33.581,79</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3.424,36</b>	<b>3.195,38</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	3.424,36	3.195,38
III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	9.212,41	-30.386,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
I.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
II.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	9.212,41	-30.386,41

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
W WYRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Justyna Nowicka*

.....  
(główny księgowy)

2019.02.20

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Wyrach

.....  
(Kierownik jednostki)

*Janusz Dzięwior*

Zakład Gospodarki Komunalnej w Wyrach ul. Wagonowa 35 43-175 Wryy NIP:6351654210 Regon:277692813		Zestawienie zmian w funduszu jednostki ..... Sporządzone na dzień 31.12.2018r.		Wójt Gminy Wryy 43-175 Wryy ul.Dąbrowszczaków 133	
		Stan na koniec 2017 roku	Stan na koniec 2018 roku		
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>506 444,76</b>	<b>416 398,14</b>		
<b>I</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>11 900,00</b>	<b>35 302,98</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	9 212,41		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	11 900,00	26 090,57		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane śr.tr. i śr. tr.w budowie oraz wart. niemater. i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki ( z tytułu )</b>	<b>-101 946,62</b>	<b>-44 025,20</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	-58 083,62	0,00		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzed. i niodpłatnie przekaz. śr.tr. i śr.tr.w budowie oraz wnip	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	-43 863,00	-44 025,20		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>416 398,14</b>	<b>407 675,92</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>9 212,41</b>	<b>-30 386,41</b>		
1.	zysk netto ( + )	9 212,41	0,00		
2.	strata netto (-)	0,00	-30 386,41		
3.	Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (poz. II+,-III)</b>	<b>425 610,55</b>	<b>377 289,51</b>		

OBJAŚNIENIA:

poz.2.9. stanowi równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych na sfinansowanie których otrzymano środki pieniężne

20.02.2019

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ  
W WYRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Wyrach

.....  
(kierownik jednostki)

mgr Justyna Nowicka

Janusz Dzwior

# INFORMACJA DODATKOWA ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W WYRACH

## I.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane identyfikacyjne jednostki

#### 1.1. Nazwa zakładu:

Zakład Gospodarki Komunalnej w Wyrach

#### 1.2. Siedziba zakładu

ul. Wagonowa 35  
43-175 Wiry

#### 1.3. Adres zakładu:

ul. Wagonowa 35  
43-175 Wiry

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

Zgodnie ze statutem działalność zakładu sprowadza się do realizacji zadań własnych Gminy. Zadania te obejmują: usługi związane z gospodarką ściekową ( kanalizacyjną ), która jest traktowana jako działalność wiodąca oraz usługi na rzecz Gminy w zakresie gospodarki odpadami, utrzymania porządku i czystości, utrzymania zieleni, utrzymania obiektów sportowych, usługi związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego i miejsc pamięci narodowej, usługi w zakresie drobnych i doraźnych remontów budynków komunalnych, chodników, wiat przystankowych oraz doraźne remonty dróg gminnych.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Samorządowy zakład budżetowy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

### 3. Informacje o sprawozdaniu łącznym

Prezentowane sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

### 4. Przyjęte zasady rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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.

4.2. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Cena nabycia obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną wartość użytkową przy przyjęciu do używania.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia jest równa lub przekracza 100 zł, jednostka dodatkowo wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł (włącznie) do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych dla środków trwałych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały wycenia się według cen zakupu, pomniejszonych o ewentualne utraty wartości.

Zakład nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „300 - rozliczenie zakupu”, zmniejszając równocześnie koszty działalności

4.4. Należności

Należności długoterminowe nie występują.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W związku z wypracowaniem metody ściągania niezapłaconych należności od dłużników przez odcięcie przyłącza kanalizacyjnego - należności wątpliwe nie występują.

Gdyby jednak odcięcie przyłącza kanalizacyjnego nie spowodowało spłaty należności – wtedy taką należność uznaje się za wątpliwą. W tej sytuacji tworzy się odpisy aktualizujące należności pojedynczo dla danego kontrahenta zgodnie z oceną bieżącą.

4.5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są m.in. koszty ubezpieczeń majątkowych, ugrade, abonamenty, licencje. W Zakładzie rozliczenie kosztów czynnych następuje proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych.

4.6. Przy ustalaniu poziomu istotności dla popełnionych błędów przyjmuje się następujące kryteria:

- a) do 3% ogólnej wartości kosztów „4 według rodzajów”
- b) do 2,5% przychodów ze sprzedaży

4.7. Samorządowy zakład budżetowy prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

#### 4.8. Przychody i Koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

#### 4.9. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje jedynie część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

### 5. Inne informacje

**Sporządził:**

20.03.2019r

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
W WYBRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Justyna Nowicka*

**Dyrektor zakładu:**

20.03.2019r

**DYREKTOR**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Wybrach

*Janusz Dzielwior*

## **II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2018 – 31.12.2018**

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018-31.12.2018

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Zakład Gospodarki Komunalnej w Wyrach nie posiada informacji na powyższy temat.

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Samorządowy zakład budżetowy nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

Samorządowy zakład budżetowy użytkuje środki trwałe na podstawie porozumienia z Gminą Wyrę o odpłatnym udostępnieniu infrastruktury kanalizacyjnej z dnia 19.12.2013 r.

Zgodnie z załącznikiem nr 2 do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018-31.12.2018.

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

Zakład nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.**

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.

**1.8. Dane o stanie rezerw według ich celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Rezerw nie zawiązano.



**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- a) Powyżej 1 roku do 3 lat
- b) Powyżej 3 do 5 lat
- c) Powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

**1.10. Kwota 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

**1.12. 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.**

Nie dotyczy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

**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.**

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące min prenumerat, polis, ubgrade i ubezpieczeń majątkowych wynoszą w sumie na dzień 31.12.2018r. kwotę 8.080,45 zł.

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

Nie dotyczy Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	11 450,16	3 osoby
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	
5.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	19 131,72	
7.	Inne (jakie?)		
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>30 581,88</b>	

**1.16. Informacje dodatkowe**

## 2.

### **2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Odpisy aktualizujące 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.**

Samorządowy zakład budżetowy nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

### **2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

### **2.4. Informacja 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 Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wyrach.

### **2.5. Inne informacje**

## 3.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, o których informacja mogłaby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej ani na wynik finansowy zakładu.

### **3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie wystąpiły

### **3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

### **3.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku poz. 1911, dla samorządowych zakładów budżetowych nie wprowadziło do zestawienia zmian w funduszu jednostki odpowiedniej pozycji dla „ pokrycia amortyzacji „. W zestawieniu zmian w funduszu w poz. 2.9. „ Inne zmniejszenia „, wykazano zmniejszenie funduszu odpowiadające przychodom równoważącym amortyzację środków trwałych.

**3.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdanie, za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły

**3.5. W celu przedstawienia dodatkowych informacji poniżej prezentujemy poniższe dane:**

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

	<b>01.01-31.12.18</b>
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>-30.386,41</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>202.486,47</b>
- amortyzacja nie podatkowa środków trwałych z dotacji	44.025,20
- koszty pokryte dotacją	127.882,77
- ZUS pracodawcy za grudzień 2018 r. do opłacenia w kolejnym roku	30.578,50
- inwestycje ze środków własnych	0,00
- należności dochodzone na drodze sądowej	0,00
<b>Przychody rachunkowe zaliczane do podatkowych</b>	<b>1.183,13</b>
- zapłacone odsetki od należności w 2018 r. naliczone w 2015 r 2016 r 2017r	1.183,13
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>29.249,30</b>
- zapłacony ZUS za grudzień ubiegłego roku tj 2017	29.249,30
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>49.505,31</b>
- nie zapłacone odsetki od należności	418,64
- odsetki od niezapłaconych należności	433,03
- odpisy amortyzacyjne z otrzymanych dotacji	44.025,20
- nie zapłacone rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	4.628,44
<b>Przychody wolne od podatku</b>	<b>125.543,42</b>
- przychody z dotacji	125.543,42
<b>Dochód/Strata</b>	<b>-31.014,84</b>
<b>Odliczenia od dochodu (1/2 straty z 2016 tj. 22.157,42)</b>	<b>0,00</b>
<b>Podstawa opodatkowania (strata)</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 19%</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>

Sporządził:

20.03.2019r.

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ  
W WYBRACH  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Nowicka

Dyrektor zakładu:

20.03.2019r.

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Wybrach

Janusz Dzięwior

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					zmniejszenia ogółem (8+9 +11+12)
			przychody- nabylcia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I.	Wartości niematerialne i prawne	30 426,00				0,00						0,00	
II.	Razem przeznaczone aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	967 404,76	26 090,57	0,00	0,00	26 090,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	967 404,76	26 090,57	0,00	0,00	26 090,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Grunty, w tym:	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	233 275,89				0,00						0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	163 336,97	26 090,57			26 090,57						0,00	
2.4.	Środki transportu	570 791,90				0,00						0,00	
2.5.	Inne środki trwałe					0,00						0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00						0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00						0,00	

Lp.	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia (16 + 17 + 18)	Stan na początek okresu sprawozdawczego (3 + 15)			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)	
1	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
I.	30 426,00	21 974,06	4 295,28			4 295,28		26 269,34	8 451,94	4 156,66	
III.	993 495,33	622 368,78	51 799,22	0,00	0,00	51 799,22	0,00	674 168,00	345 035,98	319 327,33	
2.	993 495,33	622 368,78	51 799,22	0,00	0,00	51 799,22	0,00	674 168,00	345 035,98	319 327,33	
2.1.	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
2.2.	233 275,89	63 203,98	10 497,48			10 497,48		73 701,46	170 071,91	159 574,43	
2.3.	189 427,54	103 222,92	16 112,78			16 112,78		119 335,70	60 114,05	70 091,84	
2.4.	570 791,90	455 941,88	25 188,96			25 188,96		481 130,84	114 850,02	89 661,06	
2.5.	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
3.	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
4.	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	

## Załącznik nr 2 do Dodatkowych Informacji i Objasnień do Sprawozdania Finansowego

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
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 074 490,07	3 067 659,61		35 142 149,68
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 730 080,95			4 730 080,95
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	11 637,70			11 637,70
	<b>Ogółem:</b>	<b>36 816 208,72</b>	<b>3 067 659,61</b>	<b>0,00</b>	<b>39 883 868,33</b>