



| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Oczyszczania i Wodociągów 48-320 Skoroszyce ul. Nyska 11 48-320 Skoroszyce | BILANS Urząd Gminy w Skoroszycach samorządowego zakładu budżetowego Wpł. 2019 -03- 2 9 sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Wójt Gminy Skoroszyce |
| Numer identyfikacyjny REGON 530921379 | | Wysłać bez pisma przewodniego 00EA9DEB3B366661  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 14 756 792,29 | 17 352 226,17 | A Fundusz | 14 938 090,19 | 17 571 613,14 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 2 472,39 | 618,10 | A.I Fundusz jednostki | 14 909 094,97 | 17 537 051,03 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 14 754 319,90 | 17 351 608,07 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 28 995,22 | 83 518,17 |
| A.II.1 Środki trwałe | 14 720 819,90 | 17 298 387,43 | A.II.1 Zysk netto (+) | 28 995,22 | 83 518,17 |
| A.II.1.1 Grunty | 113 518,00 | 199 216,00 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| 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) (-) | 0,00 | -48 956,06 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 14 401 894,18 | 16 940 978,33 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 147 545,00 | 104 060,41 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 57 862,72 | 54 132,69 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 106 187,34 | 138 634,48 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 33 500,00 | 53 220,64 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 104 147,32 | 127 136,48 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 46 110,96 | 31 713,54 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 16 611,42 | 50 847,84 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 6 756,44 | 7 136,26 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 34 645,41 | 37 408,37 |

Główna Księgowa



Sylwia Lis
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

00EA9DEB3B366661

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów


mgr inż. Beata Szerszeń

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 287 485,24 | 358 021,45 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 23,09 | 30,47 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 23,09 | 30,47 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 2 040,02 | 11 498,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 104 677,66 | 122 473,34 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 96 159,49 | 94 474,36 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 8 026,00 | 27 506,81 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 492,17 | 492,17 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 176 322,87 | 229 660,75 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 176 299,78 | 229 631,18 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 23,09 | 29,57 | | | |
| 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 | | | |

Główna Księgowa

Sylvia Lis
mgr Sylwia Lis

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

00EA9DEB3B366661

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

Beata Szerszeń
mgr Beata Szerszeń

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 6 484,71 | 5 887,36 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 15 044 277,53 | 17 710 247,62 | Suma pasywów | 15 044 277,53 | 17 710 247,62 |

Główna Księgowa

mgr Sylwia Lis

Sylwia Lis

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

00EA9DEB3B366661

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

mgr Beata Szerszeń

(kierownik jednostki)

Główna Księgowa

mgr Sylwia Lis

Sylwia Lis

(główny księgowy)

2019-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

Beata Szerszeń

Beata Szerszeń

(kierownik jednostki)

| | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Oczyszczania i Wodociągów 48-320 Skoroszyce ul. Nyska 11 48-320 Skoroszyce | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Wójt Gminy Skoroszyce | |
| Numer identyfikacyjny REGON 530921379 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 207CF937C75C18DF  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 1 192 389,72 | 1 214 298,15 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 187 505,19 | 1 206 808,50 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 4 884,53 | 7 489,65 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 1 747 596,95 | 1 790 174,74 |
| B.I. | Amortyzacja | | 604 280,35 | 623 923,11 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 264 553,51 | 289 246,68 |
| B.III. | Usługi obce | | 144 058,91 | 122 227,59 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 92 749,67 | 69 748,02 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 511 231,35 | 544 634,24 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 117 593,55 | 126 870,34 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 13 129,61 | 13 524,76 |
| 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) | | -555 207,23 | -575 876,59 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 605 761,76 | 664 147,04 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 605 761,76 | 664 147,04 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 116 066,19 | 1 447,50 |

Sylwia Lis

główny księgowy
Główna Księgowa
mgr Sylwia Lis

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Beata Szerszeń
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|-----------|-----------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 7 615,10 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 8 451,09 | 1 447,50 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 34 488,34 | 86 822,95 |
| G. | Przychody finansowe | 4 720,88 | 3 575,22 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 4 720,88 | 3 575,22 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 39 209,22 | 90 398,17 |
| J. | Podatek dochodowy | 10 214,00 | 6 880,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 48 956,06 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 28 995,22 | 34 562,11 |
| | | | |

Sylwia Lis
 główny księgowy
 Główna Księgowa
 mgr Sylwia Lis

2019-03-29
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Zakładu Czyszczenia i Recyklingów
 Beata Szerszeń Szerszeń
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Sylwia Lis
główny księgowy
Główna Księgowa
mgr Sylwia Lis


SJO BeSTia

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

207CF937C75C18DF

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

Beata Szerszeń
mgr Beata Szerszeń
kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Oczyszczania i Wodociągów 48-320 Skoroszyce ul. Nyska 11 48-320 Skoroszyce | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Wójt Gminy Skoroszyce | |
| Numer identyfikacyjny REGON 530921379 | | | Wysłać bez pisma przewodniego D45592253C7A6A21  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 15 519 106,99 | 14 909 094,97 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 190 032,09 | 3 248 352,21 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 16 426,56 | 28 995,22 |
| 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 | | 134 467,10 | 19 720,64 |
| 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 | | 39 138,43 | 3 199 636,35 |
| 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) | | 800 044,11 | 620 396,15 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 197 500,66 | 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 | | 602 543,45 | 620 396,15 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 14 909 094,97 | 17 537 051,03 |

Sylwia Lis
główny księgowy
Główna Księgowa


2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów
Beata Szerszeń
mgr inż. Beata Szerszeń
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 28 995,22 | 83 518,17 |
| III.1. | zysk netto (+) | 28 995,22 | 34 562,11 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 48 956,06 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 14 938 090,19 | 17 620 569,20 |
| | | | |

 Sylwia Lis
 główny księgowy
 Główna Księgowa

 2019-03-29
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

 mgr inż. Beata Szerszeń


 Beata Szerszeń
 kierownik jednostki


Sylwia Lis
główny księgowy
Główna Księgowa


mgr Sylwia Lis

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

D45592253C7A6A21

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

Beata Szerszeń
kierownik jednostki

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Oczyszczania i Wodociągów 48-320 Skoroszyce ul. Nyska 11 48-320 Skoroszyce | <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: Wójt Gminy Skoroszyce |
| Numer identyfikacyjny REGON 530921379 | | <p style="text-align: center;">5A813808A28833AB</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) | 0,00 |
| 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 |
| 1.12. | 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylvia Lis
(główny księgowy)
Główna Księgowa

mgr *Sylvia Lis*

29.03.2019
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

mgr inż. *Beata Szerszeń*
Beata Szerszeń

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Lis

(główny księgowy)

mgr Sylwia Lis

29.03.2019

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wodociągów

Beata Szerszeń
mgr Beata Szerszeń

(kierownik jednostki)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK ZAKŁADU OCZYSZCZANIA I WODOCIĄGÓW W SKOROSZYCACH

1. Informacje ogólne
 - 1.1. Nazwa jednostki
Zakład Oczyszczania i Wodociągów w Skoroszytach
 - 1.2. Siedziba jednostki
Skoroszyce
 - 1.3. Adres jednostki
Ul. Nyska 11
48-320 Skoroszyce
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności
Zakład Oczyszczania i Wodociągów w Skoroszytach jest gminną jednostką organizacyjną – zakład budżetowy.
Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność usługowa polegająca na poborze, uzdatnianiu i dostawie wody oraz odbiorze, odprowadzaniu i oczyszczaniu ścieków w Gminie Skoroszyce a także pozostała działalność obejmująca zarządzanie składowiskiem odpadów i pozostałe usługi zlecone przez Gminę.
2. Okres objęty sprawozdaniem
Okres objęty sprawozdaniem finansowym to okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.** Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
3. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i nie zawiera danych łącznych innych jednostek.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie przewiduje się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Przy założeniu kontynuowania działalności Zakładu uwzględniono wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu.
Przyjęte przez jednostkę zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiary wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego stosowane były w sposób ciągły. Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.
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.

METODY WYCENY

1. *Środki trwałe*

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tym protokole.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a 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.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Środki trwałe zakupione w kwocie do 10.000,00 ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako **pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

2. *Należności i zobowiązania*

Należności i zobowiązania wykazuje się w złotych polskich według wartości nominalnej wynikającej z dowodu źródłowego czyli zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności wykazano w bilansie w kwocie netto tj. pomniejszono o odpisy aktualizujące należności, których ściągalność jest małoprawdopodobna.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia

- 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, likwidacji oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – Załącznik nr 1 i 2 do informacji dodatkowej
- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – BRAK DANYCH
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - NIE WYSTĘPUJĄ
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
- 1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostką środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – NIE WYSTĘPUJĄ
- 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE WYSTĘPUJĄ
- 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 nr 3 do informacji dodatkowej
- 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 - NIE DOTYCZY
- 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
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - NIE DOTYCZY
- 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 WYSTĘPUJĄ
- 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

Ubezpieczenia OC i majątku dotyczące roku 2019 – **kwota 5.887,36 zł.**

Rozliczenie kosztów roku 2018 z faktur wystawionych w 2019 r. - **kwota 11.498,00 zł.**

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Odprawa emerytalna – **kwota 18.990,00 zł.**

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – **kwota 702,80 zł.**

1.16. Inne informacje

2. Informacje i objaśnienia

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 – **kwota 19.720,64 zł.**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - odszkodowanie otrzymane z PZU za poniesione straty w wyniku pożaru na Oczyszczalni ścieków – **kwota 25.221,13 zł.**

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – **NIE DOTYCZY**

2.5. Inne informacje

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

Skoroszyce, dnia 29.03.2019 r.

Sporządził:

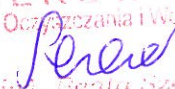
Lis Sylwia

Główna Księgowa

mgr Sylwia Lis

Zatwierdził:

Szerszeń Beata

KIEROWNIK
Zakładu Oczyszczania i Wzrostagów

mgr inż. Beata Szerszeń

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Wartość brutto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenia | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|--|----------------------------------|--------------|----------------|------------------------|---|-------------------------|----------|----------------|--|--------------------------------|
| | | | Aktualizacja | Nabycie | Otrzymane nieodpłatnie | | Nieodpłatne przekazania | Sprzedaż | Likwidacja | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 12520,92 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 12520,92 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 23901648,66 | | 6932,76 | 3210383,65 | 3217316,41 | | | 1442,46 | 1442,46 | 27117522,61 |
| 1) | grunty | 113518,00 | | | 85698,00 | 85698,00 | | | | 0,00 | 199216,00 |
| 2) | budynki, lokale | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23210188,05 | | | 3119564,78 | 3119564,78 | | | | 0,00 | 26329752,83 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne i maszyny | 236136,52 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 236136,52 |
| 8) | Środki transportu | 137435,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 137435,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 204371,09 | | 6932,76 | 5120,87 | 12053,63 | | | 1442,46 | 1442,46 | 214982,26 |
| RAZEM: | | 23914169,58 | | 6932,76 | 3210383,65 | 3217316,41 | | | 1442,46 | 1442,46 | 27183264,17 |

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------|------------------|------|------------------------------|------------------------|--|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja | Inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 10048,53 | | 1854,29 | | 1854,29 | | 11902,82 | 618,10 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 9180828,76 | | 639748,88 | | 639748,88 | 1442,46 | 9819135,18 | 17298387,43 |
| 1) | grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 199216,00 |
| 2) | budynki, lokale | | | | | | | | |
| 3) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8808293,87 | | 580480,63 | | 580480,63 | | 9388774,50 | 16940978,33 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne i maszyny | 88591,52 | | 43484,59 | | 43484,59 | | 132076,11 | 104060,41 |
| 8) | środki transportu | 137435,00 | | | | 0,00 | | 137435,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 146508,37 | | 15783,66 | | 15783,66 | 1442,46 | 160849,57 | 54132,69 |
| | RAZEM: | 9190877,29 | | 641603,17 | | 641603,14 | 1442,46 | 9831038,00 | 17299005,53 |

Załącznik nr 3
do informacji dodatkowej

Grunty w użytkowaniu wieczystym

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotoweg o | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---------------------------------|---------------------|---|---|--------------|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 377/11, 377/12 | Powierzchnia (w m2) | 0,61 ha | | | |
| | | Wartość w zł | 68808,00 | | | 68808,00 |
| 2. | 526/2 | Powierzchnia (w m2) | 0,1346 ha | | | |
| | | Wartość w zł | 6730,00 | | | 6730,00 |
| | 510 | Powierzchnia (w m2) | 1,44 ha | | | |
| | | Wartość w zł | 16700,00 | 85698,00 | | 102398,00 |
| | 208/17 | Powierzchnia (w m2) | 0,38 ha | | | |
| | | Wartość w zł | 21280,00 | | | 21280,00 |

Załącznik nr 5
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotoweg o | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|---|---|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | wykorzystanie ²⁾ | rozwiązanie ³⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 1066,19 | | | | 1066,19 |

