


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH</b> Zakład Usług Komunalnych Zakład Budżetowy Gminy Zbiczno 87-305 Zbiczno 199 tel. 56 49 39 333, fax 56 49 39 333 87-305 Zbiczno	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  Wpłynęło dn. 2019-04-12 UG ZBICZNO	Adresat:  Gmina Zbiczno
Numer identyfikacyjny REGON  <b>870421699</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>  <b>4BE80082C746262A</b> 

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
1.10.1.	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

Główny księgowy

  
 mgr Grażyna Urbanska  
 (główny księgowy)

2019.04.11  
 rok mies. dzień

  
 KIEROWNIK  
 Zakład Usług Komunalnych  
 inż. Robert Schuetz

Robert Schuetz  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

  
mgr Grażyna Urbańska  
Grażyna Urbańska  
(główny księgowy)

2019.04.11  
rok mies. dzień

  
KIEROWNIK  
Zakładu Usług Komunalnych  
inż. Robert Schuetz  
Robert Schuetz  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA  
DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Zbiczno 199
1.3	adres jednostki
	87-305 Zbiczno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór, oczyszczanie i rozprowadzanie wody
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>Aktywa i pasywa zakładu 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>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><i>a. Wartości niematerialne i prawne:</i></p> <p>Nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>Otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu właściwego organu w wartości określonej w polityce rachunkowości. 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>



Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione 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 ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

1. Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwale ewidencjonowane powyżej 10.000,00
- pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej:
  - od 500 zł do 10.000 zł objęte będą ewidencją ilościowo- wartościową,
  - od 350 zł do 500 zł ewidencją ilościową,
  - do 350 zł nie prowadzi się ewidencji.
  
- inwestycje (środki trwale w budowie)

Środki trwale obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- lokale będące odrębną własnością,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Środek trwały otrzymany nieodpłatnie na podstawie protokołu właściwego organu przyjmuje się w wartości określonej w polityce rachunkowości. 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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

**Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanej na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014r. poz.1053 ze zm).** Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W zakładzie przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz zakładu w zakresie aktywów trwałych.

**Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).**

**Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.**



Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Na dzień bilansowy należności wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. 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).

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Wartość aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie i odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych oznaczonym stopniem prawdopodobieństwa

Odsetki od należności, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Umarzanie należności, mające charakter cywilnoprawny dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016r. poz.1870 ze zm.).

**Materiały** wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. 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 wartości nieużytych materiałów w cenie zakupu, który ujmuje się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalność.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty.

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Odsetki od zobowiązań, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Przychody przyszłych okresów** to przychody, które występują w zakładzie z tytułu:

- długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych

2. Ustalanie wyniku finansowego w zakładzie budżetowych

	<p>Wynik finansowy zakładu budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 8 do „rozporządzenia” składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto, obowiązkowa wpłata do budżetu nadwyżki dochodów własnych,</li> </ul> <p>Koszty działalności podstawowej Zakładu Usług Komunalnych w Zbiczynie ujmowane są jednocześnie na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespołu 5 „ Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej Zakładu Usług Komunalnych ujmowane są na kontach zespołu 5 „ Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” w podziałkach klasyfikacji planu finansowego.</p> <p>Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wyniku ze sprzedaży,</li> <li>• wyniku z działalności operacyjnej,</li> <li>• wyniku z działalności gospodarczej.</li> <li>• wyniku brutto,</li> <li>• obowiązkowego obciążenia finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.</li> </ul>
5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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>







Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne Zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	21	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE									
II.	ŚRODKI TRWAŁE	6.220.097,96		506.245,10		506.245,10		6.726.343,06	6.785.011,43	6.571.501,54
1.	Grunty									
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.	Budynki i lokale	321.098,12		16.620,61		16.620,61		337.718,73	356.940,71	353.854,37
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.552.146,53		462.486,60		462.486,60		6.014.633,13	6.284.045,01	6.100.759,35
4.	Kotły i maszyny energetyczne	428,23		0		0		428,23	0	0
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	49.002,24		5.810,18		5.810,18		54.814,42	41.170,93	35.360,75
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	25.763,25		7.824,05		7.824,05		33.587,30	32.713,94	24.889,89
7.	Urządzenia techniczne	49.853,67		2.257,66		2.257,66		52.111,33	37.975,75	35.718,09
8.	Środki transportu	221.805,92		11.246,00		11.246,00		233.051,92	32.165,09	20.919,09
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane									

\*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

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

Tabela nr 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	Nie dotyczy					
	a) wartości niematerialne i prawne						
	b) środki trwałe						
	c) środki trwałe w budowie						
	d) zaliczka na środki trwałe w budowie						
	....						
	Razem:						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	Nie dotyczy					
	a) akcje i udziały						
	b) inne papiery wartościowe						
	c) udzielone pożyczki						
	d) inne długoterminowe aktywa finansowe						
	....						
	Razem:						

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Tabela nr 3. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Lokalizacja gruntów użytkowanych wieczysto oraz numer działki	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
2.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
3.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
4.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
5.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
6.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
7.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
8.		Powierzchnia (m2)	Nie dotyczy			
		Wartość				
	<b>OGÓLEM</b>	<b>Powierzchnia (m2)</b>				
		<b>Wartość</b>				

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w związku z nabyciem prawa użytkowania wieczystego gruntów.  
Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.  
Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.



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
------	--

**Tabela nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	Grunty	Nie wystąpiły			
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	Nie wystąpiły			
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nie wystąpiły			
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	Nie wystąpiły			
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Nie wystąpiły			
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Nie wystąpiły			
7.	6	Urządzenia techniczne	Nie wystąpiły			
8.	7	Środki transportu	Nie wystąpiły			
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	Nie wystąpiły			
10.	9	Inwentarz żywy	Nie wystąpiły			

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie  
Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

I.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Akcje		Nie wystąpiły					
1.							
2.							
****							
II. Udziały		Nie wystąpiły					
1.							
2.							
****							
III. Dłużne papiery wartościowe		Nie wystąpiły					
1.							
2.							
****							
	Razem	Nie wystąpiły					

Dane wynikające z konta 030

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 początkowy i stan na koniec roku obrotowego)

Tabela nr 6. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy					
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
....						
	<b>OGÓŁEM</b>					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły



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

**Tabela nr 7. Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerwna początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerwna koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie wystąpiły					
2.						
3.						
4.						
.....						
	<b>OGÓŁEM</b>					

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

**Tabela nr 8. Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	Brak danych	Brak danych
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	Brak danych	Brak danych
3.	Powyżej 5 lat	Brak danych	Brak danych

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

**Tabela nr 9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Hipoteka	Nie dotyczy							
Przewłaszczenie	Nie dotyczy							
Zastaw rejestrowy	Nie dotyczy							
Weksle, w tym weksel in blanco	Nie dotyczy							
Inne	Nie dotyczy							
<b>OGÓLEM</b>	Nie dotyczy							





1.13.

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	295,00
	a) ubezpieczenie pojazdu	0	295,00
	b)		
	c)		
	d)		
	e)		
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
	c)		
	d)		
	e)		
	<b>RAZEM</b>	0	295,00

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	--

**Tabela nr 12. Otrzymane poręczenia i gwarancje**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Nie wystąpiły	
2.		
3.		
4.		
.....		
	<b>RAZEM</b>	

Otrzymane poręczenia i gwarancje należy wykazywać w ewidencji pozabilansowej

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela nr 13. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	2.269,63
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	15.969,60
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3.307,20
4.	Inne świadczenia pracownicze*	8.756,22
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>30.302,65</b>

\* Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.



1.16.	inne informacje
	Przekazane nie odpłatnie środki trwałe z Urzędu Gminy Zbiczno na kwotę 292.735,21
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela nr 14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy					
2.	Nie dotyczy					
3.	Nie dotyczy					
4.	Nie dotyczy					
....						
	<b>OGÓŁEM</b>					

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

**Tabela nr 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Ogółem	w tym:
		Odsetki	Różnice kursowe
1.	Nie wystąpiły		
2.			
3.			
4.			
.....			
	<b>OGÓŁEM</b>		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 16. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Przychody	Nie wystąpiły
1.		
2.		
3.		
...		
II.	Koszty	Nie wystąpiły
1.		
2.		
3.		
...		



2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Grażyna Urbańska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Grażynę Urbańską, Zakład Usług Księgowych w Złoczynie  
Data: 2019-04-11 09:12:31 CEST

Główny Księgowy

*UR*  
mgr Grażyna Urbańska

2019-04-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Schuetz

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Roberta Schuetza  
Data: 2019-04-11 14:20:37 CEST

KIEROWNIK  
Zakładu Usług Księgowych  
inż. Robert Schuetz

