


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Miraszewskiego 3 48-370 Paczków	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Urząd Miejski
		Wysłać bez pisma przewodniego E9AB46F63B67511A 
Numer identyfikacyjny REGON 530571258	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	18 031 817,96	18 554 369,40	A Fundusz	18 712 105,19	19 250 316,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 786 058,85	19 341 720,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	18 031 817,96	18 554 369,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-25 850,17	-91 404,20
A.II.1 Środki trwałe	18 019 317,96	18 527 128,70	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-25 850,17	-91 404,20
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) (-)	-48 103,49	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 538 034,58	17 564 791,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	443 435,70	353 616,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	24 960,28	603 923,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	12 887,40	4 796,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	459 253,95	422 942,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 500,00	27 240,70	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	459 253,95	422 942,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	113 045,30	138 540,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	74 919,49	25 433,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	160 031,50	138 002,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 428,82	111 299,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek
Zygmunt Cisek
(główny księgowy)

2019-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

E9AB46F63B67511A

DYREKTOR ZWIĘK

Marek Kiejszek
Marek Kiejszek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 944,00	8 526,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 139 541,18	1 118 890,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 939,46	40 695,02	D.II.8 Fundusze specjalne	884,84	1 141,17
B.I.1 Materiały	34 939,46	40 695,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	884,84	1 141,17
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	295 822,11	297 566,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	274 105,90	278 063,15			
B.II.2 Należności od budżetów	21 716,21	19 503,32			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	804 397,60	769 684,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 415,60	5 152,11			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	801 982,00	764 532,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek
(główny księgowy)

2019-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZWIK

Marek Kierszek
Marek Kierszek

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 382,01	10 944,03			
Suma aktywów	19 171 359,14	19 673 259,76	Suma pasywów	19 171 359,14	19 673 259,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Ciisek
Zygmunt Ciisek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

E9AB46F63B67511A

DYREKTOR ZWIĘK

Marek Kiełszek
Marek Kiełszek

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek

Zygmunt Cisek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-27

(rok, miesiąc, dzień)


E9AB46F63B67511A

DYREKTOR ZWIK

Marek Kieliszek

Marek Kieliszek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Miraszewskiego 3 48-370 Paczków	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski
Numer identyfikacyjny REGON 530571258		Wysłać bez pisma przewodniego CDA569BE757C9B7F 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 963 425,93	3 013 091,87
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 911 358,00	2 924 922,99
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 389,92	6 562,02
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	45 864,08	81 379,40
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 813,93	227,46
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	2 862 215,87	3 057 417,71
B.I. Amortyzacja	243 264,19	271 160,34
B.II. Zużycie materiałów i energii	652 053,03	684 457,02
B.III. Usługi obce	238 164,10	203 816,78
B.IV. Podatki i opłaty	76 891,90	80 259,70
B.V. Wynagrodzenia	1 313 438,64	1 459 575,19
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	314 188,21	327 556,40
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 105,80	30 522,28
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 110,00	70,00
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)	101 210,06	-44 325,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	165 620,22	169 348,64
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	165 620,22	169 348,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	253 422,25	200 833,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Gisek

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZWIĄK

Marek Kieliszek

kierownik jednostki

Marek Kieliszek

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	244 292,93	184 861,78
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	9 129,32	15 971,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 408,03	-75 810,60
G.	Przychody finansowe	5 290,02	5 795,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 290,02	5 795,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	799,22	0,00
H.I.	Odsetki	0,45	0,00
H.II.	Inne	798,77	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 898,83	-70 015,20
J.	Podatek dochodowy	43 749,00	21 389,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	48 103,49	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-73 953,66	-91 404,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek
Zygmunt Cisek

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZWIK
Marek Kieliszek

kierownik jednostki
Marek Kieliszek


GŁÓWNY KSIĘGOWY



Zygmunt Ciśka
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZWIK


Marek Kieliszek
kierownik jednostki
Marek Kieliszek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Mirszewskiego 3 48-370 Paczków		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski	
Numer identyfikacyjny REGON 530571258			Wysłać bez pisma przewodniego 8D252A69CBE94775 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			18 666 222,13	18 786 058,85
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			278 644,18	793 711,78
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			30 987,27	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			0,00	0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			244 292,93	184 861,78
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			3 363,98	608 850,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			158 807,46	238 049,65
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	25 850,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			7 825,50	48 103,49
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			150 981,96	164 095,99
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			18 786 058,85	19 341 720,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZWIK
Marek Kiełszek
kierownik jednostki
Marek Kiełszek

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-73 953,66	-91 404,20
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-25 850,17	-91 404,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-48 103,49	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	18 712 105,19	19 250 316,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek
Zygmunt Cisek

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZWIĘK
Marek Kieliszek

kierownik jednostki
Marek Kieliszek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek

Zygmunt Cisek

główny księgowy

2019-03-27


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZWIK

Marek Kieliszek

kierownik jednostki

Marek Kieliszek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Miraszewskiego 3 48-370 Paczków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski
Numer identyfikacyjny REGON 530571258		E79972AB91126AE4 

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)	22 695,38
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.	łącną 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

Zygmunt Cisek
Zygmunt Cisek

(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

DYREKTORZ WZIK

Marek Kieliszek

(kierownik jednostki)
Marek Kieliszek

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek
Zygmunt Cisek

(główny księgowy)

2019-03-27

rok mies. dzień

DYREKTOR ZWIK
Marek Kleczek

(kierownik jednostki)
Marek Kleczek

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
48-370 PACZKÓW UL. MIRASZEWSKIEGO 3

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Paczkowie ul. Miraszewskiego 3 za rok 2018, na które składają się: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Paczków; dnia 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zygmunt Cisek

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR ZWIK

Marek Kiełszek

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie Zakładu Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Paczkowie ul. Miraszewskiego 3 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911)

Do zadań zakładu należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- zbiorowe zaopatrzenie w wodę ,
- zbiorowy odbiór ścieków

Działalność drugorzędna:

- prace remontowo-konserwacyjne sieci i urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych ,
- wykonawstwo inwestycyjne w zakresie rozbudowy infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej .

Zakład Wodociągów i Kanalizacji działa na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 148/92 z dnia 25 czerwca 1992 roku .

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów . Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają odpisom amortyzacyjnym . Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych . Zasady szczególne odpisów amortyzacyjnych stosuje się do środków trwałych z grupy 1 – Budynki i lokale oraz grupy 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej poprzez pięciokrotne obniżenie stawek podstawowych , określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych . Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się po miesiącu oddania składnika do użytkowania . Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość

początkową tych środków , a nieprzekraczające kwoty 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu .

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia , pomniejszone o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe .

Nieruchomości

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub w wartości określonej w decyzji w przypadku nieodpłatnego przekazania przez jednostkę nadrzędną .

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Zakład nie posiada udziałów (akcji) w innych jednostkach oraz innych trwałych aktywów finansowych .

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty .

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu . Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według zasady „ FIFO „ . Pozostałe zapasy aktywów obrotowych nie wystąpiły w toku działalności zakładu .

Inwestycje krótkoterminowe

W działalności zakładu nie wystąpiły inwestycje krótkoterminowe .

Odpis aktualizujący należności

Odpis aktualizujący należności w kwocie 22 695,38 zł dotyczy:

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 19 738,32 zł ,
- należności finansowe z tytułu naliczonych odsetek w kwocie 2 957,06 zł .

Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

Ewidencją kosztów prowadzi się zarówno na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie „ , jak i w zespole 5 „ Koszty według typów działalności ich rozliczenie „ z dalszym ich rozliczeniem na konta zespołu 6 „ Produkty „ i 7 „Przychody , dochody i koszty „ .

Sprawozdawczość finansowa

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej .

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 4.1. 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (tabelka).

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

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenie				Stan na koniec okresu
			Z zakupu bezpośredniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatnie otrzymane	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	16 867,79	x	x	x	x	x	x	x	16 867,79
a)	Programy komputerowe i licencje	16 867,79	x	x	x	x	x	x	x	16 867,79
2.	Środki trwałe, w tym:	27 479 741,53	x	170 121,08	608 850,00	x	x	x	53 163,65	28 205 548,96
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	x	x	x	x	x	x	x	x	x
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 355 570,99	x	170 121,08	x	x	x	x	25 927,35	26 499 764,72
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	916 412,90	x	x	x	x	x	x	27 236,30	889 176,60
d)	Środki transportu	166 588,14	x	x	608 850,00	x	x	x	x	775 448,14
e)	Inne środki trwałe	41 159,50	x	x	x	x	x	x	x	41 159,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 500,00	184 861,78	x	x	x	x	x	x	27 240,70
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x

04

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

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec okresu	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			Amortyzacja		Z aktualizacji wyceny	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż (koszty)	Likwidacja			
			planowana	poza-planowana							
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	16 867,79	x	x	x	x	x	16 867,79	0	x	
a)	Programy komputerowe i licencje	16 867,79	x	x	x	x	x	16 867,79	0	x	
2.	Środki trwałe, w tym:	9 460 423,57	271 160,34	x	x	x	x	9 678 420,26	18 527 128,70	x	
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 817 536,41	143 363,88	x	x	x	x	8 934 972,94	17 564 791,78	x	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	472 977,20	89 819,22	x	x	x	x	535 560,12	353 616,48	x	
d)	Środki transportu	141 637,86	29 866,42	x	x	x	x	171 524,28	603 923,86	x	
e)	Inne środki trwałe	28 272,10	8 090,82	x	x	x	x	36 362,92	4 796,58	x	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

4.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - w formie tabelarycznej.

Zakład nie dysponuje przedmiotowymi informacjami .

4.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - w formie tabelarycznej.

Zakład nie dokonywał w trakcie roku obrotowego 2018 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych .

4.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tabelka). Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto .

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Grunty w użytkowaniu wieczystym	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m ²	x	x	x	x
Wartość	x	x	x	x

4.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - w formie tabelarycznej. Zakład nie użytkuje środków trwałych na podstawie w/w umów .

4.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (tabelka). Zakład nie posiada papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .

Nazwa podmiotu	Ilość udziałów (w szt.)	Wartość udziałów (w tys. zł)	% udziałów w kapitale podmiotu
	x	x	x
	x	x	x

4.7. 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 jst (stan pożyczek zagrożonych).

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Lp.	Salda należności ogółem – Nr i nazwa konta	Stan na początek okresu	Zwiększenie		Zmniejszenie				Stan na koniec okresu
			Umożnienie	Inne	Uznanie odpisów za zbędne (rozwiązanie)	Wykorzystanie	Zapłata	Inne	
1.	długoterminowe	x	x	x	x	x	x	x	x
a)									
2.	krótkoterminowe, w tym:	19 217,57	x	7 088,00	x	110,25	3 499,94	x	22 695,38
a)	z tyt. dostaw i usług	19 217,57	x	7 088,00	x	110,25	3 499,94	x	22 695,38
-	dochodzone na drodze sądowej	7 141,55	x	4 362,76	x	x	2 044,40	x	9 459,91

-	należności w układzie i upadłości	2 861,54	x	x	x	x	1 455,54	x	1 406,00
-	inne	9 214,48	x	2 725,24	x	110,25	x	x	11 829,47

4.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym w formie tabelarycznej.
Zakład nie tworzył rezerw na zobowiązania .

4.9. 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
- (tabelka).

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych .

4.10. 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 w formie tabelarycznej.

Zakład nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego jak i finansowego .

4.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń w formie tabelarycznej.

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu .

4.12. 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 zobowiązań (tabelka).

Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych .

4.13. 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 (tabelka).

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - aktywa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	x	x
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	x	x
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	x	x
-	x	x
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4.382,01	10.944,03
- ubezpieczenia	4.082,00	10.560,66
- prenumerata, abonament	300,01	383,37

4.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabelka).

Pozycja poręczeń i gwarancji nie wystąpiła w działalności zakładu .

4.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tabelka).

Wyplacone świadczenia pieniężne.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Wyplacone środki na świadczenia pracownicze
Ogółem, z tego:	10	113 354,68
- nagrody jubileuszowe	6	70 553,83
- odprawy emerytalne	1	33 892,08
- ekwiwalenty za urlop	3	8 908,77

4.16. Inne informacje (tabelka). Brak

4.16.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabelka).

Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość zapasów .

4.16.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (tabelka).

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Nakłady-koszt wytworzenia śr. trwałych w budowie w 2018	Odsetki	Różnice kursowe	Ogółem poniesione koszty w 2018
1	Sieć wodociągowa Stary Paczków	20 399,71	x	x	20 399,71
2	Wymiana sieci wodociąg. w Starym Paczkowie	146 721,37	x	x	146 721,37
3	Kanalizacja Paczków , Miraszewskiego	10 975,18	x	x	10 975,18
4	Sieć wod-kanal. Paczków , Matejki	6 765,52	x	x	6 765,52
Ogółem koszt wytworzenia		184 861,78	x	x	184 861,78

4.16.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (tabelka).

Brak pozycji o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie w zakresie przychodów lub kosztów .

4.16.4. 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 (tabelka).

Nie dotyczy .

4.16.5. Inne informacje (tabelka). Brak

4.16.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (tabelka). Brak