

Informacja dodatkowa

Korekta dnia 2019-04-25

URZĄD GMINY SZCZECINEK
W PŁYŃEŁO

25-04-2019

Nr z rej. 6028 liczba zat.
skierowano podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji
1.2	siedzibę jednostki
	Szczecinek
1.3	adres jednostki
	Ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 4100 A produkcję i dostawę wody do celów bytowych mieszkańcom gminy,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczej, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Przyjęte zasady: a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą</p>

	<p>przekazania do używania pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów; b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej; c) dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową; d) okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące</p> <p>e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje co m-c ; f) jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności; g) pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; h) Środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ ceny zakupu - w przypadku nabycia; ➤ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania; ➤ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania; ➤ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; <p>i) jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu lub przyjmowane na magazyn w zależności od potrzeb działalności j) opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	inne informacje
	x
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela 1 - 4</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>X</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela 5</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Tabela 6</i>
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
	<i>Tabela 7</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela 8</i>
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)
	<i>Tabela 9</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela 10</i>
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
	<i>Tabela 11</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Tabela 11</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela 11</i>
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
	X
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 12</i>
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
	<i>Tabela 13</i>
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
	X
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	X
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela 14</i>
1.16.	inne informacje
	X

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Czarnecka
Danuta Czarnecka

(rok, miesiąc, dzień)

2018-04-25

(kierownik jednostki)


Żydałowicz
KIEROWNIK
ZB GZMIK w Szczecinku
Rufel Żydałowicz

Tabela 1. Zmiany wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego		
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja		Inne	przemieszczenie wewnętrzne
1.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	81 113,28 zł	70 186,28 zł								
Razem:		81 113,28 zł	70 186,28 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	151 299,56 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Danuta Czarnańska

KANCELARZ
 ZESZYM W SZCZECINKU
 Przewodnicząca



ZAKŁAD BUDŻETOWY
 GMINNY ZAKŁAD
 WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 ul. Piłsudskiego 2, 04-37-427-75
 78-400-0000 SŁUCIWELEK
 id. 330473208

Tabela 2: Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Rozchód	aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne		
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 723,14 zł										12 723,14 zł
	Razem:	12 723,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 723,14 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Czarnicka
 Danuta Czarnicka

KIEROWNIK
 ZB GZWK w Szczecinku
 Filipa Zydatowicza

Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktywacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne			
1.1.	Grunty, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	40 430,72 zł			22 659,41 zł								63 090,13 zł
	Razem:	40 430,72 zł	- zł	- zł	22 659,41 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	63 090,13 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Danuta Ozarna

KIEROWNIK
 ZB GZWK w Szczecinku
 Paweł Złotowski


ZAKŁAD BUDŻETOWY
 GMINNY ZAKŁAD
 WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 ul. Piłska 3, tel. 94 37 427 75
 78-400 SZCZECINEK

Tabela 4. Zmiany wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 723,14 zł										12 723,14 zł
	Razem:	12 723,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 723,14 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Ozarna
 Danuta Ozarna

[Signature]
 KIEROWNIK
 ZBIORNIK w Szczecinie
 Paweł Żydatowicz

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	stan na początek roku	wartość prezentowana w bilansie	wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem:		- zł	- zł	- zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnecka

KIEROWNIK
ZESZLIK w Szczecinku
Paweł Żydałowicz

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wyczyście	Wartość gruntów użytkowanych wyczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wyczyście na koniec roku obrotowego
1.					- zł
2.					- zł
3.					- zł
Razem:					
		- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnaśka

**KIEROWNIK
 ZBIORNIK W SZCZECINIE**

Haweł Żydałowicz

Tabela 7. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				- zł
2.	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				- zł
3.	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnańska

ZAKŁAD BUDŻETOWY
 GMINNY ZAKŁAD
 WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 ul. Piłska 3, tel. 94 37 427 75
 78 Tabela 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 id: 330473208

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje							0	- zł
2.	Udziały							0	- zł
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4.	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem:		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Czamecka
 Danuta Czamecka

[Signature]
KIEROWNIK
 ZB GZM W Olsztynie
 P. Miłkiewicz

Tabela 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności ogółem	256 227,63 zł	26 230,23 zł	22 142,08 zł	- zł	22 142,08 zł	260 315,78 zł
1.1.	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego	256 227,63 zł	26 230,23 zł	22 142,08 zł	- zł	22 142,08 zł	260 315,78 zł
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	219 471,04 zł	26 030,23 zł				245 501,27 zł
1.2.2.	Należności od budżetów	36 756,59 zł		22 142,08 zł			14 614,51 zł
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4.	Pozostałe należności		200,00 zł				200,00 zł
2.	Zaległości finansowe						- zł
Razem:		256 227,63 zł	26 230,23 zł	22 142,08 zł	- zł	22 142,08 zł	260 315,78 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnačka

KIEROWNIK
 ZR GZMK w Szczecinku
 Dawid Zydatowicz

ZAKŁAD BUDŻETOWY
 GMINNY ZAKŁAD
 WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 ul. Piłska 3, tel. 94 37 427 75
 78-400 SZCZECINEK
 14 330473208

Tabela 10. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.	na sprawy sądowe						
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.1.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu						
1.2.2.	na kary						
1.2.3.	na inne						
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnačka

KSIĘGOWNIK
 ZB GZWIJK w Szczecinku

Paulina Dąbrowska

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wykazana w bilansie	z tego:			Razem
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.						- zł
2.						- zł
3.						- zł
4.						- zł
5.						- zł
6.						- zł
7.						- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Czarna
 Danuta Czarna

KIEROWNIK
 ZBIORNIK W SZCZECINKU
Janina Czarna

Tabela 12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	
2.	Zastaw	
3.	Inne zabezpieczenia	
Razem:		- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Czarnecka

KIEROWNIK
ZB GZWIK w Szczecinku
Krzysztof Góralowicz

Tabela 13. 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
	w tym: poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5.	Inne		
Ogółem:		- zł	- zł

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Danuła Czarnačka

KIEROWNIK
 ZP GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Danuła Czarnačka

Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	50 169,60 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	9 189,03 zł
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne	
Razem:		59 358,63 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnecka
Danuta Czarnecka

KIEROWNIK
ZB GZWK w Szczecinku
Przemysław Zydałowicz
Przemysław Zydałowicz

ZAKŁAD BUDŻETOWY
GMINNY ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
ul. Piłska 3, tel. 94 37 427 75

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy					0,00
2.	Materiały	10 283,65	21 833,14			32 116,79
3.	Półprodukty i produkty w toku					0,00
4.	Produkty gotowe					0,00
5.	Towary					0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Czarnecka

K O R O W N I K
Z B I Z W I E N I A W S z c z e c i n k u
I n t e r i o r z

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Ep.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
Razem:		- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Danuta Czarnecka

KIEROWNIK
 ZS GZWiK w Szczecinku
 Paweł Cudałowicz
