

**Informacja dodatkowa**  
korekta z dnia 2020-04-27

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Budżetowy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Szczecinek</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Piłska 3, 78-400 Szczecinek</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 3600 Z pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody 3700 Z odprowadzanie i oczyszczanie ścieków produkcję i dostawę wody do celów bytowych mieszkańców
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01-01-2019 do 31-12-2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>x</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są siedzibie Zakładu ZBGZWIK ul. Piłska 3 Szczecinek 78-400. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej przy zastosowaniu technik komputerowych w siedzibie Zakładu i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą : dziennik, księga główna ,księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych, wykaz aktywów i pasywów. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące roku obrotowego. Dziennik prowadzony jest z zachowaniem zasad: <ul style="list-style-type: none"><li>• zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym ujmuje się w</li></ul>

sposób chronologiczny

- zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami księgowymi
- sumy obrotów liczone są w sposób ciągły
- obroty zgodne z obrotami zestawienie obrotów i sald księgi głównej

Księga główna - konta syntetyczne prowadzona jest w sposób następujący zasady :

- podwójnego zapisu
- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadami memoriału z wyjątkiem dochodów i wydatków które ujmowane są w terminie ich zapłaty
- powiązania dokonanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku

Księgi pomocnicze - konta analityczne stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach pomocniczych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Forma kont analitycznych dostosowana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Księgi pomocnicze prowadzone są do :

- środków trwałych
- rachunku bieżącego
- rozrachunków z kontrahentami
- operacji sprzedaży i zakupu
- kosztów
- rozrachunków z pracownikami

Aktywa i pasywa Zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13.09.2017r. 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 RP.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na -

- podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł na koncie 011 środki trwałe -ewidencja ilościowo-wartościowa.
- pozostałe środki trwałe ( o wartości od 500 zł do 10.000,00 zł ) na koncie 013 pozostałe środki trwałe ewidencja ilościowo-wartościowa. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej nie ujmuje się ich na koncie 013 i są spisywane bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania .

Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się :

- w przypadku zakupu-według cen nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości godziwej określonej na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika Zakładu komisję z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia
- w przypadku otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu i stawek amortyzacyjnych według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym os osób

	<p>prawnych raz na koniec roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe są to środki wyszczególnione w § 6 ust.3 pkt.2-6 rozporządzenia w sprawie planów kont, które po wydaniu po używaniu na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej lub równej lub niższej niż 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Umorzenia i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia a okres umorzenia wartości niematerialnych wynosi 24 m-c.</p> <p>Należności i roszczenia oraz zobowiązania w walucie polskiej ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania w wartości nominalnej a w przypadku gdy wyrażone są w walucie obcej, ujmuje się przez NBP dla danej waluty obcej na dzień przeprowadzenia operacji, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu i wynikającym z charakteru operacji. Na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone walutach obcych należności i zobowiązania po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p>
5.	inne informacje
	x
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<i>Tabela 1 - 4</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	X
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 byłyby 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
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela 15</i>
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
	<i>Tabela 16</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	X
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
	X
2.5.	inne informacje
	<p><i>Struktura zatrudnienia:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kierownik - 1</li> <li>- główny księgowy - 1</li> <li>- monter wod-kan 5</li> <li>- konserwator oczyszczalni ścieków - 2</li> <li>- robotnik gospodarczy- 2</li> <li>- pracownik administracyjno-biurowy -1</li> <li>- referent księgowo-płacowy- 1</li> <li>- inkasent -1</li> <li>- elektryk -1</li> <li>- mechanik -1</li> <li>- starszy referent -1</li> </ul> <p>RAZEM: 17 osób</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	X

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*[Signature]*  
Danuta Czarna

(główny księgowy)

*[Signature]*  
2020-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
ZBIÓRZWIĘK w Szczecinku  
*[Signature]*

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany wartości początkowej środków trwałych

Ep.	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.	<b>Grunty</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										- zł
1.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>										- zł
1.3	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>										- zł
1.4	<b>Środki transportu</b>										- zł
1.5	<b>Inne środki trwałe</b>	151 299,56 zł					5 000,00 zł				146 299,56 zł
	<b>Razem:</b>	151 299,56 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	146 299,56 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Danuta Czarnecka

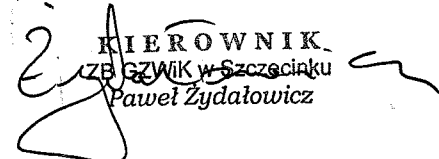
**KIEROWNIK**  
 ZB GZWIK w Szczecinku  
  
 Paweł Zydałowicz

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej 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	
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 723,14 zł									12 723,14 zł
Razem:			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 723,14 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Danuta Czarna

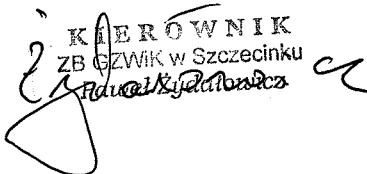
**KIEROWNIK**  
 ZB GZWIW w Szczecinku  




Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Ep.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktywizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										- zł
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>										- zł
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>										
1.4.	<i>Środki transportu</i>										- zł
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	63 090,13 zł				18 875,36 zł					81 965,49 zł
	<b>Razem:</b>	63 090,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	81 965,49 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Danuła Czarnecka

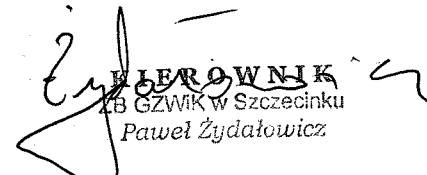
  
**KIEROWNIK**  
 ZB GZWiK w Szczecinku  
 Paweł Żydałowicz

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	12 723,14 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Czarnecka*

**NIEROWNIK**  
 78-400 Szczecinek  
*Paweł Żydałowicz*

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**

*[Signature]*  
Danuta Czarna

*[Signature]*  
**KIEROWNIK**  
Zakładu  
Paweł Zydek

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Danuta Czarnecka

  
KIEROWNIK  
ZP GZWIK w Szczecinku  
Paweł Żydatowicz

Tabela 7. Wartość nieamortyzowanych 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 Czarna*  
**Danuta Czarna**

*Eugeniusz*  
**KIEROWNIK**  
ZB GAWIK w Szczecinku  
**Edward Zygałowicz**

Tabel 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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 Gzarnecka*

KIEROWNIK  
 ZB GZWiK w Szczecinku  
*Wojciech Ostrowski*

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.	<b>Należności ogółem</b>	260 315,78 zł	- zł	41 348,03 zł	- zł	41 348,03 zł	218 967,75 zł
1.1.	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2.	<b>Należności krótkoterminowe, z tego</b>	260 315,78 zł	- zł	41 348,03 zł	- zł	41 348,03 zł	218 967,75 zł
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	245 501,27 zł		26 533,52 zł		26 533,52 zł	218 967,75 zł
1.2.2.	Należności od budżetów	14 614,51 zł		14 614,51 zł		14 614,51 zł	- 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		200,00 zł	- zł
2.	<b>Zaległości finansowe</b>					- zł	- zł
<b>Razem:</b>		260 315,78 zł	- zł	41 348,03 zł	- zł	41 348,03 zł	218 967,75 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Danuta Czarnecka

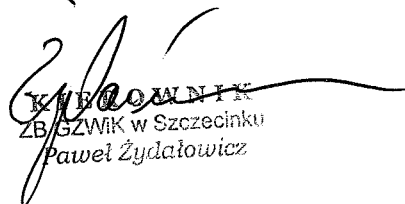

  
 WYKONAWCA  
 ZB/GZWik w Szczecinku  
 Paweł Żydałowicz

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					- zł	- zł
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.1.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					- zł	- zł
1.2.2.	na kary						
1.2.3.	na inne					- zł	- zł
	<b>Razem:</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Danuta Czarnecka


  
 KIEROWNIK  
 ZŁGZP w Przeczółku  
 Paweł Zydałowicz



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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Danuta Czarna

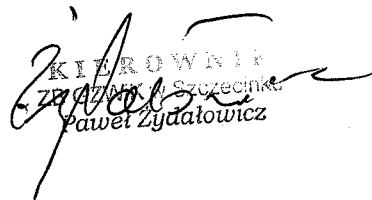
**KIEROWNIK**  
 Zakład Wodociągów i Kanalizacji  
 Paweł Zydatowicz  


Tabela 12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

ZAKŁAD BUDŻETOWY  
GMINNY ZAKŁAD  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
ul. Piłska 3, tel. 94 37 427 75  
7 8 - 4 0 0 S Z C Z E C I N E K  
tel. 672 14 51-714, id. 330473208

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Czarna*  
Danuta Czarna

**KIEROWNIK**  
ZB CZWK w Szczecinku  
*[Signature]*

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Danuta Czarna

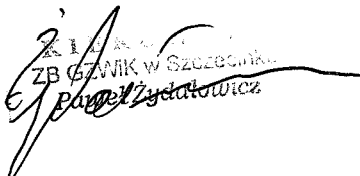
  
 ZB SZCZECIN w Szczecinie  
 Danuta Czarna

Tabela 14. Wyplacone świadczenia pracownicze

ZAKŁAD BUDŻETOWY  
GMINNY ZAKŁAD  
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI  
ul. Piłska 3, tel. 94 37 427 75  
7 8 - 4 0 0 S Z C Z E C I N E K  
NIP 673-14-51-714, id. 330473208

Lp.	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	20 813,09 zł
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne	5 823,16 zł
Razem:		26 636,25 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Czarna*  
**Danuta Czarna**

*Paweł Malinowski*  
**KIEROWNIK  
ZB GZWI w Szczecinku  
Paweł Malinowski**

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	32 116,79	4 981,52	14 329,68		22 768,63
3.	Półprodukty i produkty w toku					0,00
4.	Produkty gotowe					0,00
5.	Towary					0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Danuta Czarna

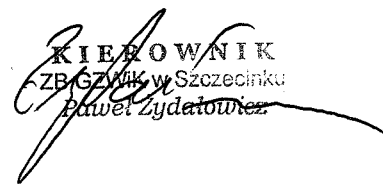
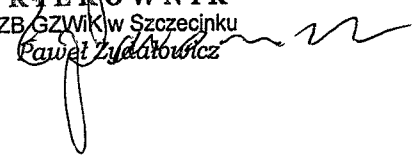
KIEROWNIK  
ZB GZ w Szczecinku  
  
Paweł Zydałowicz

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

Lp.	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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Danuta Czarna

KIEROWNIK  
 ZB GZWiK w Szczecinku  
  
 Paweł Zydorowicz