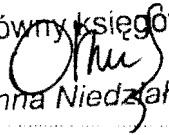


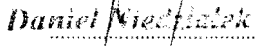
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kotuniu
1.2	siedzibę jednostki
	Kotun
1.3	adres jednostki
	08-130 Kotun ul. Weterynaryjna 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Świadczenie usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018, tj. od dnia 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku
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)
	Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu są wycenione zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (z późniejszymi zmianami), z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla samorządowych zakładów budżetowych stosując reguły ceny nabycia lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (należności). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się bądź umarza stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe pozostałe umarzane są metodą uproszczoną przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu Materiały są wyceniane według cen nabycia. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
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
	Załącznik tabela nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje w zakładzie
1.3.	kwote dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje w zakładzie

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje w zakładzie
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
	Załącznik tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują w zakładzie
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje w zakładzie
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
	Nie występuje w zakładzie
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje w zakładzie
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje w zakładzie
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 występuje w zakładzie
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje w zakładzie
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
	Nie występuje w zakładzie
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
	Nie występuje w zakładzie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje w zakładzie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 22 065,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny księgowy

 Anna Niedziałek
 (główny księgowy)

.....29-03-2019.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 ZARZĄDU GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO

 Daniel Niedziałek
 (kierownik jednostki)

Załączniki:

Tabela nr 1
 Tabela nr 2
 Tabela nr 3
 Tabela nr 6

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	33 448,35									33 448,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	33448,35									33 448,35
2.1.	Grunty	49 844,46									49 844,46
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 001 417,65		142 704,99		142 704,99					30 144 122,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	507 662,79		3 464,70		3 464,70					511 127,49
2.4.	Środki transportu	181 503,71									181 503,71
2.5.	Inne środki trwałe	7 999,99		3 965,77		3 965,77					11 965,76
2.	Razem środki trwałe	30 748 428,60		150 135,46		150 135,46					30 898 564,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 455,29							28 455,29	28 455,29	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	30 776 883,89		150 135,46		150 135,46			28 455,29	28 455,29	30 898 564,06

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
w Kotuniu, 09-110 Kotun
ul. Wolności 28

tel. (025) 641-43-98

Tabela nr 2. Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	26 819,75									26 819,75	6 628,60	6 628,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	26 819,75									26 819,75	6 628,60	6 628,60
2.1	Grunty	0										49 844,46	49 844,46
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 822 499,09		987 207,83		987 207,83					10 809 706,92	20 178 918,56	19 334 415,72
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	237 410,49		62 738,02		62 738,02					300 148,51	270 252,30	210 978,98
2.4.	Środki transportu	140 720,45		8 302,10		8 302,10					149 022,55	40 783,26	32 481,16
2.5.	Inne środki trwałe	266,67		5 565,37		5 565,37					5 832,04	7 733,32	6 133,72
2.	Razem środki trwałe	10 200 896,70		1 063 813,32		1 063 813,32					11 264 710,02	20 547 531,90	19 633 854,04
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	10 200 896,70		1 063 813,32		1 063 813,32					11 264 710,02	20 547 531,90	19 633 854,04

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
w Korwinie 18-130 Kotun
ul. Woleryńska 28

tel. (025) 641-43-98

Tabela nr 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	162 557,00			162 557,00
4.	Środki transportu	301 350,00			301 350,00
5.	Inne środki trwałe				
Razem		463 907,00			463 907,00

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO
w Kotuniu, 08-130 Kotun
ul. Weterynaryjna 28
tel. (025) 641-43-98

Tabela nr 6. Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	18 483,00		3 828,40		14 654,60
2.						
3.						
	RAZEM	18 483,00		3 828,40		14 654,60

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO
w Kobylnicy
ul. Wolności, nr 28
tel. (025) 641-43-90