


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny 63-405 Sieroszewice ul.Ostrowska 65 63-405 Sieroszewice	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Wójt Gminy
		Wysłać bez pisma przewodniego 46D0A67E29C191E2 
Numer identyfikacyjny REGON 250026750	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	732 088,07	938 366,32	A Fundusz	820 286,24	1 039 721,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	814 258,18	1 026 029,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	732 088,07	938 366,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 028,06	13 691,94
A.II.1 Środki trwałe	732 088,07	938 366,32	A.II.1 Zysk netto (+)	6 028,06	13 691,94
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 476,11	438 363,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	238 966,96	308 281,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	216 645,00	191 721,09	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 162,01	115 939,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	103 162,01	115 939,47
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 734,54	14 604,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12,96	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 370,42	9 236,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 342,72	47 714,40

GLÓWNY KSEGWY



Ewelina Wojtyśiak
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

46D0A67E29C191E2

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach


Marcin Dachowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	191 360,18	217 294,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 170,44	2 939,76	D.II.8 Fundusze specjalne	41 701,37	44 384,31
B.I.1 Materiały	1 170,44	2 939,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 701,37	44 384,31
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	171 923,32	189 832,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	114 832,75	130 368,12			
B.II.2 Należności od budżetów	30 066,57	37 589,24			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	27 024,00	21 875,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 266,42	24 522,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 266,42	24 522,30			
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			

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtysiak
Ewelina Wojtysiak
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu Kof...
w Sieros...

Marcin Dachowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

46D0A67E29C191E2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	923 448,25	1 155 661,30	Suma pasywów	923 448,25	1 155 661,30

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtysiak

Ewelina Wojtysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

46D0A67E29C191E2

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach

Marcin Dachowski

Marcin Dachowski
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtysiak

Ewelina Wojtysiak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-27


(rok, miesiąc, dzień)

46D0A67E29C191E2

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sierosze, Iława

Marcin Dachowski

Marcin Dachowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny 63-405 Sieroszewice ul.Ostrowska 65 63-405 Sieroszewice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Wójt Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 250026750		Wysłać bez pisma przewodniego F45A97081B7C3050 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	487 822,79	814 258,18	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	420 259,37	317 098,55	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	6 028,06	
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	144 659,70	139 319,07	
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	0,00	0,00	
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	275 599,67	171 751,42	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	93 823,98	105 326,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 134,13	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
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	72 689,85	105 326,84	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	814 258,18	1 026 029,89	

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtyśiak
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Zakład Komunalny
w Sieroszewicach
Marcin Dachowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 028,06	13 691,94
III.1.	zysk netto (+)	6 028,06	13 691,94
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	820 286,24	1 039 721,83

GLÓWNY KSEGWY


 Ewelina Wołtyśiak
 główny księgowy

2019-03-27
 rok, miesiąc, dzień

Marcin Dachowski
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSEGWY


Ewelina Wojtysiak

Ewelina Wojtysiak
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Zakładu Komunalnego
w Sieroszycach

Marcin Dachowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gminny Zakład Komunalny 63-405 Sieroszewice ul.Ostrowska 65			Wójt Gminy	
63-405 Sieroszewice			Wysłać bez pisma przewodniego 2794A897CB9EB733	
Numer identyfikacyjny REGON 250026750		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 761 689,52	1 904 803,19	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 761 689,52	1 904 803,19	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
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	1 870 927,43	2 148 869,58	
B.I.	Amortyzacja	72 689,85	105 326,84	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	556 417,77	687 302,62	
B.III.	Usługi obce	443 975,36	448 496,40	
B.IV.	Podatki i opłaty	43 890,70	73 656,63	
B.V.	Wynagrodzenia	591 690,23	664 234,27	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	136 932,57	142 988,33	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 330,95	26 864,49	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
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)	-109 237,91	-244 066,39	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	201 380,00	286 475,01	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	170 300,00	252 035,01	
D.III.	Inne przychody operacyjne	31 080,00	34 440,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	144 672,66	139 332,03	

GŁÓWNY KSEGWY
Ewelina Wojtysiak
główny księgowy
Ewelina Wojtysiak

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach
Marcin Dachowski
kierownik jednostki
Marcin Dachowski

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	144 672,66	139 319,07
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	12,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-52 530,57	-96 923,41
G.	Przychody finansowe	85 986,60	141 158,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 144,17	6 860,49
G.III.	Inne	80 842,43	134 297,75
H.	Koszty finansowe	1 211,97	5 797,89
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	1 211,97	5 797,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 244,06	38 436,94
J.	Podatek dochodowy	26 216,00	24 700,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 028,06	13 691,94

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtyśiak
Ewelina Wojtyśiak

główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Zakładu Komunalnego
w Sieroszowicach

Marcin Dachowski
kierownik jednostki

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtysiak

Ewelina Wojtysiak
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

**Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sierpczowicach**

Marcin Dachowski

Marcin Dachowski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. nazwę jednostki: GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY

1.2. siedzibę jednostki: UL. OSTROWSKA 65, 63-105 SIEROSZEWICE

1.3. adres jednostki: UL. OSTROWSKA 65, 63-405 SIEROSZEWICE

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: 3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY. Podstawą prawną funkcjonowania zakładu stanowi ustawa o gospodarce komunalnej, ustawa o finansach publicznych, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut zakładu nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. Przedmiotem działania zakładu jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy, w szczególności: czynności związane z poborem, uzdatnianiem i dostarczaniem wody, eksploatacją wodociągów i kanalizacji oraz odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków.

2. Wskazanie okresu objętego w sprawozdaniach:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 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):

Aktywa i pasywa zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Uwzględniając przepisy powołane powyżej, ustala się w Gminnym Zakładzie Komunalnym zasady wyceny aktywów i pasywów w następujący sposób:

1. Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł, i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych zakład dokonuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się, począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

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

6. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty zakładu.

7. Środki trwałe będące w użytkowaniu zakładu dzieli się na:

- tzw. podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

8. Środki trwałe tzw. podstawowe – to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 10 uor, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

9. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

10. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:

- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.

11. Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku ich braku,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

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

13. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz środki trwałe określone w § 6 ust. 3 pkt 1-5 rozporządzenia, bez względu na wartość. Środki te przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być jednorazowo umarzone.

14. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. Podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. Dokonując wyceny środków trwałych w budowie, należy również pamiętać o uwzględnieniu odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli wystąpię przesłanki do ich utworzenia.

15. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł, podwyższając wartość początkową aktywów trwałych.
16. Należności – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 uor).
17. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.
18. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku, do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - należności przeterminowanych bądź nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
19. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
20. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
21. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej.
22. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki dopisane przez bank.
23. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję:
 - ilościowo-wartościową
24. Materiały do magazynu przyjmuje się w:
 - cenach zakupu
25. W przypadku, gdy materiały do magazynu przyjmuje się według cen nabycia lub zakupu, rozchód materiałów z magazynu wycenia się:
 - metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło – pierwsze wyszło – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które zakład najwcześniej nabył (art. 34 ust. 4 pkt 2 uor).
26. Na dzień bilansowy wartość materiałów wycenia się według:
 - cen zakupu.
27. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

28. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
29. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:
- zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług: woda, ścieki, wywóz szamba, wykonanie przyłącza
 - równowartość z góry opłaconych usług, które dotyczą przyszłego okresu.
30. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną, zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika zakładu.
31. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe koszty operacyjne.
32. Otrzymane darowizny, w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
33. Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów) pod warunkiem, że są niewątpliwe.
34. Fundusze własne i specjalne wycenia się w wartości nominalnej.
35. Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
36. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtysiak

**Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach**

Marcin Duchowski

• Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

Wg wartości brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	spzedaż gruntu				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	278 081,43	172 286,02	0,00	450 367,45
2.1	Budynki i lokale	278 081,43	172 286,02		450 367,45
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	380 304,98	129 884,37		510 189,35
4	Środki transportu	277 170,00	9 434,70		286 604,70
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	11 056,51			11 056,51
	RAZEM	946 612,92	311 605,09	0,00	1 258 218,01

Kierownik Miejskiego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach
Marcin Dachnowski

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Wołyński

• Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 605,32	10 398,17	0,00	10 398,17	12 003,49
1.1	budynki i lokale				0,00	0,00
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 605,32	10 398,17		10 398,17	12 003,49
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	141 338,02	60 570,06		60 570,06	201 908,08
3.	Środki transportu	60 525,00	34 358,61		34 358,61	94 883,61
4.	Inne środki trwałe				0,00	0,00
5.	Wartości niematerialne i prawne	6 710,00			0,00	6 710,00
	RAZEM	210 178,34	105 326,84		105 326,84	315 505,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Wójtyśiak

Kierownik Gminnego
 Zakładu Komunalnego
 w Sieroszewicach


 Marcin Dąbrowski

- Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2018 r. całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	11 056,51			11 056,51
2	...				

GLÓWKI KSEGWY
Ewelina Wojtyśiak

Kierownik Gminnego
 Zakładu Komunalnego
 w Sieroszycach
Marcin Pachyński

**II 1,2 Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie
GMINY SIEROSZEWICE**

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
	Razem ilość działek:	Ogółem powierzchnia:						

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach
Marcin Dąbrowski

GLÓWNY KSEGOWY
Ewelina Wójcisiak

II 1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały				0,00

GLÓWNY KSEGWY
Ewelina Wojtyśiak

Kierownik Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszowicach
Marcin Ciachowski

II 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>Powierzchnia (m²)</i>	
<i>Wartość (w zł)</i>	

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszycach

Marcin Machowski

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtyśiak

II 1.5 Rozliczenie pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	111414,15	40509,86	1160,35	150763,66
	Razem	111414,15	40509,86	1160,35	150763,66

GŁÓWNY KASJER
Ewelina Wołyziak

Kierownik Gminnego
 Zakładu Komunalnego
 w Sieroszycach
 Marcin Jachowski

II 1.6 Papiery wartościowe, akcje i Udziały

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Udziały :		
RAZEM	0	0,00

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach

Marcin Dębowski

GLÓWNY KSEGWY

Ewelina Wojtyśiak

II 1.7 Odpisy aktualizujące należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		24 165,06
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		18 382,55

Grupa należności (według pozycji budżetowych)	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
	Zwiększenia	Zmniejszenie	
Stan na początek roku	24 165,06	5 782,51	18 382,55
RAZEM	24 165,06	5 782,51	18 382,55

GŁÓWNY KSEGWY
Ewelina Wojtyśiak

Kierownik Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszycach
Marcin Dębowy

II 1.9 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisja obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSEGWY
Ewelina Wojtyśiak

Kierownik Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach
Marcin Zabłotowski

II 1.14 Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNY KSEGWY
Ewelina Wojtyśiak

II 1.15 Świadczenia pracownicze

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	4 024,60
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	
<i>Odprawy emerytalne</i>	39 264,00
RAZEM	43 288,60

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach
Marcin Dymowski

GŁÓWNY KSEGWY
Ewelina Wojtyśiak

2 2.5 Inne informacje

Wyszczególnienie	2017r.	2018 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	0,00	0,00
1) pozostałe - darowizna		
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych - wartość		
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość		
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem		

Kierownik
Zakładu
w S.

Marek ...owski

jego
ainego
rach

GLÓWNY KSEGO

Ewelina Wojtysiak

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2017r.</i>	<i>2018 r</i>
<i>Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:</i>		
<i>1) pozostałe odsetki</i>		

Kierownik Gminnego
Zakładu Komunalnego
w Sieroszewicach

Marcin Dąbrowski

GLÓWNY KASJER

Ewelina Wojtyśiak