

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko 367726416 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 696 960,87	2 584 691,61	A. Fundusze	782 149,78	2 279 939,10
I. Wartości niematerialne i prawne	15 842,93	6 337,17	I. Fundusz jednostki	1 593 147,82	6 093 740,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 681 117,94	2 578 354,44	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-810 998,04	-3 813 801,02
1. Środki trwałe	1 681 117,94	2 578 354,44	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	112 183,84	112 183,84	2. Strata netto (-)	810 998,04	3 813 801,02
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	693 257,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	49 713,05	85 570,51	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 519 221,05	1 687 342,99	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	974 362,63	398 837,48
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	237 442,28	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	736 920,35	398 837,48
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 697,90	7 387,19
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	581,18	17 060,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 886,16	47 912,36
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 115,79	77 303,57
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	720 639,32	239 903,64
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	59 551,54	94 084,97	8. Fundusze specjalne	0,00	9 270,72
I. Zapasy	51 147,05	81 921,38	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	9 270,72
1. Materiały	51 147,05	81 921,38	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	8 404,49	616,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 918,65	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	4 485,84	616,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	11 547,59			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	9 270,72			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	2 276,87			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 756 512,41	2 678 776,58	Suma pasywów	1 756 512,41	2 678 776,58

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

0 6 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Korczyk

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 367726416	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 006,47	100 057,99	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	26 006,47	100 057,99	
B. Koszty działalności operacyjnej	838 105,95	3 926 448,78	
I. Amortyzacja	23 992,99	285 343,02	
II. Zużycie materiałów i energii	144 788,00	674 613,43	
III. Usługi obce	256 126,58	699 241,59	
IV. Podatki i opłaty	12 803,38	52 439,50	
V. Wynagrodzenia	303 660,45	1 704 776,20	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	81 294,47	465 018,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 440,08	45 016,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-812 099,48	-3 826 390,79	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8 811,08	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	8 811,08	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-812 099,48	-3 817 579,71	
G. Przychody finansowe	1 101,49	3 786,69	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	1 101,49	3 786,69	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,05	8,00
I.	Odsetki	0,05	8,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-810 998,04	-3 813 801,02
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-810 998,04	-3 813 801,02

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka
KATARZYNA KRASUCKA
(główny księgowy)

06 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku
mgr inż. Krzysztof Korczyk
KRZYSZTOF KORCZYK
(kierownik jednostki)

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
Numer identyfikacyjny REGON 367726416	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	1 593 147,82
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 612 583,87	5 431 294,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 389 044,33	4 870 147,87
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	223 539,54	561 146,13
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 436,05	930 701,70
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	810 998,04
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	19 436,05	119 703,66
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 593 147,82	6 093 740,12
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-810 998,04	-3 813 801,02
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	810 998,04	3 813 801,02
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	782 149,78	2 279 939,10

GŁÓWNA KSIĘGOWA

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

06 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Korczyk
KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania finansowego
Miejskiego Zakładu
Komunalnego za rok 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Zakład Komunalny w Giżycku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
1.3	adres jednostki
	ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 3811Z – zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2018 obejmujący okres od 01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-----nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: ☐ środki trwałe ☐ pozostałe środki trwałe ☐ środki trwałe w budowie (inwestycje) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność: ☐ Miejskiego Zakładu Komunalnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

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

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, 072 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”

- ☐ na koniec roku

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Zarządzeniem Burmistrza i Kierownika Jednostki stosuje się w roku 2018 :

	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe/ wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe/ Wartości niematerialne i prawne
1	Od 1 500,00 do 3 000,00 (tyczy również wartości niematerialnych i prawnych)	Od 3 001,00 do 10 000,00	Powyżej 10 000,00
2	- bezpośrednio w koszty	- używane dłużej niż rok – jednorazowy odpis amortyzacyjny	Amortyzacja liniowa
3	- wpisane do ewidencji wyposażenia (ilościowo-wartościowo)	- wpisane do ewidencji pozostałych środków trwałych	- wpisane do księgi środków trwałych

(do 1 500,00 nie podlega ewidencji)

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

- ☐ meble – zawsze jako wydatek z § 4120
- ☐ środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe :

- ☐ ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” (jak przedstawiono w tabeli powyżej)
- ☐ na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się - jak przedstawiono w tabeli powyżej.

Zapasy obejmują :

- ☐ materiały

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności

Krótkoterminowe aktywa finansowe – nie występują

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - nie występują

Ubezpieczenia majątkowe, podatek od nieruchomości oraz inne opłaty lub podatki zaliczane są bezpośrednio w koszty w momencie poniesionego wydatku i nie są rozliczane w czasie

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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,

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny :

Niewielkie salda należności w kwocie do 10,00 PLN podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich naliczenia lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

5	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji. inne informacje Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w ☐ zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych, Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się: - zysk (strata) z działalności podstawowej, - zysk (strata) z działalności operacyjnej, - zysk (strata) brutto. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie: ☐ planu kont Publikacja ODDK – „Komentarz do Planu Kont “ Maria Augustowska, Wojciech RUP Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi główne
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 (patrz tabela + wykaz jako załącznik)

- 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

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 początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie -stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	wartości niematerialne i prawne	19 011,52				0				0	19 011,52	3 168,59		9 505,76		9 505,76		12 674,35	15 842,93	6 337,17
2.	budynki			593282,33		593282,33					593 282,33	32 136,20		9 888,04		9 888,04		42 024,24	561 146,13	551 258,09
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej			141999,01		141999,01					141 999,01							0,00	141 999,01	141 999,01
4.	urządzenia techniczne i maszyny	50 803,70		45897,40		45897,40				0	96 701,10	1 090,65		10 039,94		10 039,94		11 130,59	49 713,05	85 570,51
5.	środki transportu	1 546 291,60		424031,22		424031,22				0	1 970 322,82	27 070,55		255 909,28		255 909,28		282 979,83	1 519 221,05	1 687 342,99
6.	grunty	112 183,84				0				0	112 183,84					0,00		0,00	112 183,84	112 183,84
	łącznie:	1 728 290,66	0,00	1205209,96	0,00	1205209,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2 933 500,62	63 465,99	0,00	285 343,02	0,00	285 343,02	0,00	348 809,01	2 400 106,01	2 584 691,61

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

a)	krótkoterminowe : 398 837,48 zł w tym : ✓ z tyt. dostaw i usług : 244 829,47 Hako Polska Sp.zo.o - 144 841,73 (zamiatarka) Umowa Sprzedaży Ratalnej US_MZK GIŻYCKO_20170913_1031 Hako Polska Sp.zo.o - 92 600,55 (zamiatarka) Umowa Sprzedaży Ratalnej US_MZK GIŻYCKO_20170913_1030 MDDP spz.o.o - 1 590,00 (za szkolenie pracownika) Rozliczenie zakupu - koszty na przełomie roku : 5 797,19 ✓ wobec budżetów: 17 060,00 podatek PIT 4 w tym : 6 935,00 za grudzień oraz 10 125,00 -dodatkowe wynagrodzenie roczne ✓ z tyt. ubezpieczeń: 47 912,36 ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne ✓ z tyt. wynagrodzeń: 77 303,57 dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego ✓ pozostałe zobowiązania: 2 461,36 z tyt. zapłaty alimentów pracowników z dodatkowego wynagrodzenia rocznego ✓ ZFŚS : 9 270,72
b)	powyżej 1 roku do 3 lat -----nie dotyczy
c)	powyżej 3 do 5 lat -----nie dotyczy
d)	powyżej 5 lat -----nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -----nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie -----nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze : 465 018,32 zł - szkolenia 16 358,99 - posiłki regeneracyjne+ woda zgodnie z BHP – 18 859,14 - ekwiwalent za pranie – 11 710,00 - pranie odzieży skazanych – 1 799,00 - środki ochrony osobistej – 30 392,85 - dofinansowanie zakupu okularów – 1 239,00 - składki społeczne + FP (koszt pracodawcy) 335 961,57 - usługi zdrowotne (badania wstępne i okresowe pracowników) 7 792,50 - ZFŚS – 40 905,27
1.16.	inne informacje
	w roku 2018 zgodnie z umową z Powiatowym Urzędem Pracy otrzymano refundacje na wynagrodzenia (zmniejszenie wydatków) osób na prace interwencyjne (2 osoby) oraz prace wspierane (3 osoby) otrzymano refundację łącznie : 48 380,79zł
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								
	✓ Należności krótkoterminowe : 616,00 1) z tytułu dostaw i usług - 0,00 2) prowizja od opłaty targowej – 232,00 3) wynagrodzenie za terminowe opłacanie podatku dochodowego – 384,00 ✓ Zapasy w bilansie wykazane w kwocie 81 921,38 1) Stan zapasów zmniejszający koszty na dzień 31.12.2018 : 76 873,68 2) Dostawa w drodze : 5 047,70 ✓ Przychody z tytułu dochodów budżetowych MZK: 100 057,99 zł 1) Przychód z opłat stanowiskowych oraz prowizji za pobieranie opł. targowej : 43 377,75 2) Przychód z obsługi szaletu miejskiego : 6 875,79 4) Przychód z najmu (czynsz) pomieszczeń : 28 597,41 5) Przychód z najmu (media) : 21 207,04 ✓ Pozostałe przychody operacyjne : 8 811,08 ✓ Majątek trwały (brutto) stan na 31.12.2018 : <table> <tr> <td>Środki trwałe</td><td>2 914 489,10</td></tr> <tr> <td>Pozostałe Środki Trwałe</td><td>183 251,79</td></tr> <tr> <td>Wartości Niematerialne i Prawne</td><td><u>19 011,52</u></td></tr> <tr> <td></td><td>3 116 752,41</td></tr> </table> Szczegółowy wykaz z podziałem na lata w załączniku.	Środki trwałe	2 914 489,10	Pozostałe Środki Trwałe	183 251,79	Wartości Niematerialne i Prawne	<u>19 011,52</u>		3 116 752,41
Środki trwałe	2 914 489,10								
Pozostałe Środki Trwałe	183 251,79								
Wartości Niematerialne i Prawne	<u>19 011,52</u>								
	3 116 752,41								

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

(główny księgowy)

0 6 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Kończyk

(kierownik jednostki)