

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gminny Zakład Komunalny w Regiminie
1.1	nazwę jednostki
	Targonie 58, Gmina Regimin
1.2	siedzibę jednostki
	Targonie 58, 06-461 Regimin
1.3	adres jednostki
	Gminny Zakład Komunalny w Regiminie – nazwa skrócona GZK jest jednostką organizacyjną Gminy Regimin powołaną uchwałą Rady Gminy w Regiminie Nr XXIII/119/2016 z dnia 29 listopada 2016 r., działającą m.in. na podstawie: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków. Gminny Zakład Komunalny w Regiminie realizuje zadania własne gminy o charakterze użyteczności publicznej w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gminy Regimin w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz przyjmowania i oczyszczania ścieków. Celem działalności Zakładu jest zapewnienie odpowiedniej jakości dostarczanej do spożycia wody, kontrola procesów technologicznych oczyszczania ścieków, prowadzenie stałej konserwacji oraz wykonywanie niezbędnych bieżących remontów urządzeń, sieci wodociągowej i kanalizacyjnej.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Komunalnego w Regiminie składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysku i strat (wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu. Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911). Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GZK zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GZK wykazane są w wartości netto, tj. według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. <u>Aktywa obrotowe</u> obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe i środki pieniężne. Zakupione i bezpośrednio zużyte materiały w zakresie prowadzonej działalności obciążają bezpośrednio właściwe koszty. Natomiast zakupione materiały, które są sukcesywnie zużywane w ciągu roku są odnoszone we właściwe koszty na koniec roku wg protokołu zużycia. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GZK w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. <u>Fundusz Jednostki</u> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. <u>Fundusze Specjalne</u> Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartość nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 1316 ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. <u>Wynik finansowy</u> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów i pozostałe koszty operacyjne (korekta VAT naliczonego za 2018 r.). Natomiast na przychody miały wpływ zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych oraz przychody finansowe w postaci odsetek.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Wg załącznika
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
	GZK nie dysponuje takimi informacjami. W planie finansowym GZK brak było zabezpieczonych środków na wycenę środków trwałych przez rzeczoznawcę.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GZK nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	GZK nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	GZK nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	GZK nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości należności.
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)
	GZK nie tworzył rezerw.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	GZK nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występują w GZK w Regiminie.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w GZK w Regiminie.
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 występują w GZK w Regiminie.
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
	GZK nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	GZK w Regiminie nie posiada gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	GZK wydatkował kwotę 497,46 zł na zakup środków piorących do odzieży roboczej pracowników oraz wodę do picia. W ramach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na pomoc dla pracowników wydatkowano kwotę 9703,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w GZK w Regiminie.
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
	Środki trwałe w budowie nie występują w GZK w Regiminie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W bilansie w poz. II.1. Należności z tytułu dostaw i usług wykazano kwotę 31 985,70 zł. Dotyczy ona dostawy energii elektrycznej, do której dostawca zastosował błędną cenę. Dostawca skorygował błędne faktury, w wyniku czego powstała nadpłata.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Konop
(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

p. o. Kierownika Zakładu

inż. Marek Dąbrowski
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
Gminny Zakład Komunalny

Lp.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Przebieg	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej (4-5-6)
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 312,69	1 118,48	20 430,33	1 118,48	20 430,33	1 118,48	20 430,33	1 118,48	20 430,33	1 118,48	20 430,33	1 118,48
2. ŚRODKI TRWAŁE	3 038 532,39	20 430,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Grunty	468 375,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki i lokale	91 782,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Kuchnie i maszyny energetyczne	18 452,61	11 776,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 240,67	6 386,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 425 418,85	1 538,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Urządzenia techniczne	3 752,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Środki transportu	15 615,40	728,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 054 845,08	21 548,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
głównie inżynierii lądowej i wodnej												
RAZEM												

Lp.	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego	Ujemności - stan na początek roku obrotowego
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 868,89	5 594,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ŚRODKI TRWAŁE	3 038 532,39	20 430,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Grunty	468 375,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki i lokale	91 782,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Kuchnie i maszyny energetyczne	18 452,61	11 776,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 240,67	6 386,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 425 418,85	1 538,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Urządzenia techniczne	3 752,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Środki transportu	15 615,40	728,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 054 845,08	21 548,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
głównie inżynierii lądowej i wodnej									
RAZEM									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Monop

P.o. Kierownika Zakładu
inż. Marek Dąbrowski

