



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Ostrowie
1.2	siedzibę jednostki
	Ostrów
1.3	adres jednostki
	39-103 Ostrów, Ostrów 225
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działalności Zakładu należy zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy takich jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków, • wywóz i usuwanie odpadów od podmiotów gospodarczych z terenu gminy Ostrów • zagospodarowanie odpadów komunalnych w ZZO Kozodrza, utrzymanie i obsługa składowiska odpadów komunalnych w Kozodrzy. • wykonywanie robót remontowo-budowlanych na terenie gminy Ostrów • modernizacja, remonty oraz eksploatacja w zakresie dróg, ulic, placów, chodników, przepustów, mostów i urządzeń drogowych na obszarze gminy, • utrzymanie czystości i porządku, utrzymanie gminnej zieleni, sprzątanie, odśnieżanie i zimowe utrzymanie ulic, dróg, placów i chodników na obszarze gminy Ostrów, • prowadzenie warsztatu remontowego dla sprzętu i pojazdów własnych oraz wykorzystywanych do wykonywania zadań gminnych, • świadczenie usług transportowych posiadany sprzętem, • wykonywanie inwestycji zleconych przez Gminę Ostrów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej,- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, <ol style="list-style-type: none"> b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Ewidencja księgowa w Zakładzie Usług Komunalnych w Ostrowie prowadzona jest w zintegrowanym systemie komputerowym KOMADRES M firmy ETOBRES</p> <p>Każdy dowód kompletny, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zadekretowany, wprowadza się do systemu KOMADRES M.</p> <p>Dokumenty księgowe są rejestrowane-księgowane w modułach systemu KOMADRES M takich jak: ZAKUP, SPRZEDAŻ, KADRY-PLACE, MAGAZYN, KASA, BANK, EWIDENCJA MAJĄTKU, ZBYT MEDIÓW.</p> <p>Dokumenty te są automatycznie dekretowane w oparciu o plan kont i uniwersalne przepisy dekretacji i zapisywane do zbioru dokumentów FK.</p> <p>Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów-konta zespołu 4 i 5 według działów prowadzonych usług oraz w podziale na dział, rozdział i paragraf wg obowiązującej klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych :</p> <p>Ewidencję i rozliczenie przychodów prowadzi się na kontach zespołu 7 w podziale na dział, rozdział i paragraf wg obowiązującej klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.</p> <p>Wynik finansowy ustala się na koncie 860 „wynik finansowy”.</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>Cena nabycia to cena zakupu obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego), a w przypadku importu – powiększona o cło i inne podlegające odliczeniu podatki akcyzowy oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem do stanu zdatnego do używania,</p> <p>łącznie z kosztami transportu jak też załadunku i wyładunku, składowania, a obniżona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia oraz odzyski.</p> <p>Koszt wytworzenia – obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z jego wytworzeniem (koszty wydzielone).</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4) Środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej tzn.: <ul style="list-style-type: none"> - gotówkę według określonych nominalów, - środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości wynikającej z uzgodnionych wzajemnie stanów na tych rachunkach, - środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie po kursie kupna lub sprzedaży zastosowanym dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług skorzystano, - stan gotówki w kasie i środków pieniężnych na rachunkach bankowych w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego przez Narodowy Bank Polski. 5) Krajowe należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej, tj. wartości ustalonej przy ich powstaniu. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego. 6) Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. 6) Materiały wycenia się na dzień nabycia i dzień rozchodu w cenach zakupu. Ewentualne różnice wynikające z zaokrągleń należy traktować jako odchylenia od cen ewidencyjnych i rozliczać w okresie ich powstania. <p>Przedmioty majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok i o jednostkowej wartości początkowej wyższej niż 20,00 zł lecz nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych niskocennych.</p> <p>Amortyzuje się je w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty działalności, której mają służyć, w miesiącu przekazania ich do używania. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się w „Księgach inwentarzowych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo” oraz w systemie KOMADRES M moduł EWIDENCJA MAJĄTKU - wyposażenie.</p> <p>Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o jednostkowej wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł są ewidencjonowane w „Księdze środków trwałych” oraz w systemie KOMADRES M moduł EWIDENCJA MAJĄTKU - środki trwałe i amortyzowane metodą liniową za pomocą obowiązujących podatkowych stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup środków trwałych.</p>
5.	inne informacje
	brak
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																																																									
	Zmiany wartości początkowej środków trwałych przedstawiają się następująco:																																																									
	<table> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy śr. trwałych</th><th colspan="4">Wartość środków trwałych</th></tr> <tr> <th>Wartość początkowa 01.01.2018</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Wartość początkowa na 31.12.2018</th></tr> <tr> <td>Grunty</td><td>50 239,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>50 239,00</td></tr> <tr> <td>Budynki i budowle</td><td>66 497 016,79</td><td>2 414 707,29</td><td>0,00</td><td>68 911 724,08</td></tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia</td><td>9 894 774,60</td><td>117 155,03</td><td>0,00</td><td>10 011 929,63</td></tr> <tr> <td>Środki transportu</td><td>2 223 733,34</td><td>35 080,50</td><td>0,00</td><td>2 258 813,84</td></tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>78 665 763,73</td><td>2 566 942,82</td><td>0,00</td><td>81 232 706,55</td></tr> <tr> <td>Wartości nie materialne i prawne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td><td>58 603,88</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>479 616,38</td></tr> <tr> <td>Ogółem:</td><td>78 724 367,61</td><td>171 650,00</td><td>0,00</td><td>81 712 322,93</td></tr> </table>				Nazwa grupy śr. trwałych	Wartość środków trwałych				Wartość początkowa 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018	Grunty	50 239,00	0,00	0,00	50 239,00	Budynki i budowle	66 497 016,79	2 414 707,29	0,00	68 911 724,08	Maszyny i urządzenia	9 894 774,60	117 155,03	0,00	10 011 929,63	Środki transportu	2 223 733,34	35 080,50	0,00	2 258 813,84	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	Razem	78 665 763,73	2 566 942,82	0,00	81 232 706,55	Wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	58 603,88	0,00	0,00	479 616,38	Ogółem:	78 724 367,61	171 650,00	0,00	81 712 322,93
Nazwa grupy śr. trwałych	Wartość środków trwałych																																																									
	Wartość początkowa 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018																																																						
Grunty	50 239,00	0,00	0,00	50 239,00																																																						
Budynki i budowle	66 497 016,79	2 414 707,29	0,00	68 911 724,08																																																						
Maszyny i urządzenia	9 894 774,60	117 155,03	0,00	10 011 929,63																																																						
Środki transportu	2 223 733,34	35 080,50	0,00	2 258 813,84																																																						
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
Razem	78 665 763,73	2 566 942,82	0,00	81 232 706,55																																																						
Wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
Środki trwałe w budowie	58 603,88	0,00	0,00	479 616,38																																																						
Ogółem:	78 724 367,61	171 650,00	0,00	81 712 322,93																																																						
	Zmiany umorzeń środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.																																																									
	<table> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy śr. trwałych</th><th colspan="4">Umorzenia</th></tr> <tr> <th>Umorzenie na 01.01.2018r</th><th>Zwiększenie</th><th>Zmniejszenia</th><th>Umorzenie na 31.12.2018r</th></tr> <tr> <td>Grunty</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Budynki i budowle</td><td>33 578 465,61</td><td>2 387 664,86</td><td>0,00</td><td>35 966 130,47</td></tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia</td><td>6 679 490,40</td><td>542 253,40</td><td>0,00</td><td>7 221 743,80</td></tr> <tr> <td>Środki transportu</td><td>1 579 013,70</td><td>185 983,89</td><td>0,00</td><td>1 764 997,59</td></tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>41 836 969,71</td><td>3 115 902,15</td><td>0,00</td><td>44 952 871,86</td></tr> <tr> <td>Wartości nie materialne i prawne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Ogółem:</td><td>41 836 969,71</td><td>3 115 902,15</td><td>0,00</td><td>44 952 871,86</td></tr> </table>				Nazwa grupy śr. trwałych	Umorzenia				Umorzenie na 01.01.2018r	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2018r	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	Budynki i budowle	33 578 465,61	2 387 664,86	0,00	35 966 130,47	Maszyny i urządzenia	6 679 490,40	542 253,40	0,00	7 221 743,80	Środki transportu	1 579 013,70	185 983,89	0,00	1 764 997,59	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	Razem	41 836 969,71	3 115 902,15	0,00	44 952 871,86	Wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	Ogółem:	41 836 969,71	3 115 902,15	0,00	44 952 871,86
Nazwa grupy śr. trwałych	Umorzenia																																																									
	Umorzenie na 01.01.2018r	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2018r																																																						
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
Budynki i budowle	33 578 465,61	2 387 664,86	0,00	35 966 130,47																																																						
Maszyny i urządzenia	6 679 490,40	542 253,40	0,00	7 221 743,80																																																						
Środki transportu	1 579 013,70	185 983,89	0,00	1 764 997,59																																																						
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
Razem	41 836 969,71	3 115 902,15	0,00	44 952 871,86																																																						
Wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																																																						
Ogółem:	41 836 969,71	3 115 902,15	0,00	44 952 871,86																																																						

Stan rzeczowych aktywów trwałych w bilansie:			
Nazwa grupy śr. trwałych	Wartość netto		
	Wartość początkowa 01.01.2018r	Umorzenie	Wartość netto na 31. 12.2018r
Grunty	50 239,00	0,00	50 239,00
Budynki i budowle	32 852 329,27	2 387 664,86	32 945 593,61
Maszyny i urządzenia	3 281 506,11	542 253,40	2 790 185,83
Środki transportu	644 719,64	185 983,89	493 816,25
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Razem	36 828 794,02	3 115 902,15	36 279 834,69
Wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	58 603,88	0,00	479 616,38
Ogółem:	36 828 794,02	3 115 902,15	36 759 451,07
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Brak danych		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	Brak		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
	Brak		
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		
	Brak		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Brak		
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)		
	Brak		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Brak		
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		
	Brak		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Brak		

c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 70 711,76 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Koszt środków trwałych w budowie ZUK w Ostrowie wyniosły: 479 616,38 na dzień 31-12-2018r.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Witold Ziebr

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Usług Komunalnych
w Ostrowie

Marek Gubernat

(kierownik jednostki)

