

**Zakładu Usług Komunalnych w Trzebielinie za 2017 rok jako załącznik do sprawozdania
finansowego**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Zakład Usług Komunalnych w Trzebielinie powołany został przez Radę Gminy Trzebielino dnia 30 maja 2006 r. na podstawie Uchwały Nr 200/XL/2006. Działalność rozpoczął 01 września 2006 r.
2. Do podstawowych zadań Zakładu należy:
 - produkcja i dostawa wody,
 - utrzymanie urządzeń i sieci zaopatrzenia w wodę,
 - oczyszczanie ścieków w gminnych oczyszczalniach ścieków,
 - utrzymanie urządzeń i sieci kanalizacji sanitarnej,
 - administracja i utrzymanie gminnych zasobów mieszkaniowych,
 - utrzymanie czystości na przystankach PKS,
 - utrzymanie parków i terenów zielonych,
 - utrzymanie boisk sportowych i placów zabaw,
 - utrzymanie cmentarza komunalnego.
3. Pozostała działalność to między innymi:
 - wykonanie zadań zleconych przez Gminę,
 - budowa przyłączy wodno-kanalizacyjnych,
 - prace remontowo-budowlane.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.
5. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez zakład działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych o wartości początkowej do 3500,00 zakład może ująć w ewidencji środków trwałych i amortyzować na ogólnych zasadach, ująć w ewidencji środków trwałych i zamortyzować jednorazowo w miesiącu oddania do używania albo w miesiącu następnym lub nie obejmować ewidencją środków trwałych i nie dokonywać od nich odpisów amortyzacyjnych, tylko odnieść wydatki poniesione na ich nabycie w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania do używania
 - b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500,00 zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych następuje po miesiącu oddania składnika do używania. Obowiązuje metoda liniowa dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
 - c) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 3500,00 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

III. Gospodarka wodna i ściekowa za 2017 rok

Długość sieci wodociągowej wynosi ogółem 53,6 km, a liczba przyłączy do sieci wodociągowej to 989 sztuk. Studnie głębinowe w ilości 8 sztuk znajdujące się na hydroforniach w pełni zaspakajają zapotrzebowanie mieszkańców w wodę.

Na terenie Gminy działają dwie oczyszczalnie ścieków w miejscowości Trzebielino i Zielin oraz 9 przepompowni ścieków. Oczyszczalnie w ciągu roku pracowały w ruchu ciągłym. Długość kanalizacji sanitarnej wynosi ogółem 23,06 km , a przyłączy kanalizacyjnych 756 szt.

W 2017 roku sprzedano 95 053,02 m³ wody i uzyskano przychód w wysokości 246 182,25.

Przyjęto i oczyszczono 69 080,52 m³ ścieków na wartość 403 793,52.

Pozostałe przychody pochodzą z opłat abonamentowych – w wysokości 45 106,16, czynsze za wynajem lokali – 27 905,28 oraz pozostałe przychody z działalności własnej – 360.713,88.

W 2017 otrzymano dotację przedmiotową z Urzędu Gminy Trzebielino w wysokości 132.676,00 , którą wykorzystano m.in. na utrzymanie boisk i placów zabaw w wysokości 62.692,00 oraz

69.984,00 jako dopłata do ścieków. W 2017r zwróciliśmy do Urzędu Gminy dotacje przedmiotową z dopłaty do ścieków za 2016r. w wysokości 3.642,60.

IV. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów	Wartość początkowa na BO	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+6-9)
			aktualizacje	przychody		zbycie	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	6.181,00	-	-	-	-	-	-	6.181,00
2.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.627.827,89	-	65.608,56	65.608,56	-	-	-	6.693.436,45
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	139.233,35	-	-	-	-	-	-	139.233,35
5.	Środki transportu	104.211,57	-	-	-	19.400,00	-	19.400,00	84.811,57
6.	Inne środki trwałe	10 200,00	-	-	-	-	-	-	10 200,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (12+13)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (11+14-15)	Wartość netto składników aktywów	
	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-11)	Stan na koniec roku obrotowego (10-16)
11	12	13	14	15	16	17	18
6.181,00	-	-	-	-	6.181,00	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
1.101.836,77	299.236,44	-	299.236,44	-	1.401.073,21	5.525.991,12	5.292.363,24
38.563,34	19.455,48	-	19.455,48	-	58.018,82	100.670,01	81.214,53
59.221,01	10.117,56	-	10.117,56	13.903,19	55.435,38	44.990,56	29.376,19
8.160,00	2.040,00	-	2.040,00	-	10.200,00	2.040,00	0,00

2. Omówienie pozycji aktywów i pasywów

Aktywa obrotowe – należności:

- należności z tytułu dostaw i usług - 120.492,02
- pozostałe należności - 10.697,66

Razem 131.189,68

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą głównie należności z tytułu sprzedanej wody i odprowadzonych ścieków i w bilansie zostały pomniejszone o dokonane odpisy aktualizacyjne z tytułu przekazania spraw na drogę postępowania sądowego w kwocie 25.878,98, a pozostałe należności to należności z tytułu czynszu za wynajmowane mieszkania komunalne i lokale użytkowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe:

- środki pieniężne w kasie - 497,15
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych – 51.520,28

Razem 52.017,43

Pasywa – zobowiązania:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 20.733,66
- zobowiązania wobec budżetów – 25.054,08
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 7.768,82
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 37.318,23
- pozostałe zobowiązania – 13.973,00

Razem 104.847,79

Pozycja zobowiązań z tytułu dostaw i usług obejmuje bieżące zobowiązania, zobowiązania wobec budżetów to zadłużenie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 7.579,00 oraz Urzędu Gminy z tytułu podatku VAT w kwocie 17.475,08 .

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to naliczona, a nie wypłacona „trzynastka” dla pracowników za 2017 rok. W pozycji pozostałe zobowiązania znajduje się wartość opłat za korzystanie ze środowiska za 2017 r. w wysokości 13.973,00 które będą zapłacone do 31.03.2018 roku.

Występujące w bilansie rozliczenie międzyokresowe przychodów stanowi dotację otrzymaną w 2012 roku z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na wyposażenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej. W latach 2013 - 2017 dokonywane były odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z tej dotacji, które zmniejszały rozliczenie m/o przychodów i jednocześnie księgowane były jako pozostałe przychody operacyjne. W 2017 roku kwota ta wynosi 2.040,00 zł.

3. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie na 31.12.2017
1	Pracownicy umysłowi	6
	W tym : Kierownik Zakładu	1
	Główna księgowa	1
	Księgowa - kasjer	3
	Specjalista d/s ochrony środowiska	1
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8
	W tym : Kierowca	1
	Konserwator oczyszczalni	2
	Robotnik gospodarczy	5
	RAZEM	14

V. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem		W tym za granicę dostawy wewnątrzwspólnotowe		W tym za granicę eksport	
		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1.	Usług	942.671,02	1.023.838,99	-	-	-	-
	Razem	942.671,02	1.023.838,99	-	-	-	-

Rok 2017 zamyka się zyskiem (bilansowym) w wysokości 4.615,26 zł.

Na podstawie art. 7 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uzyskany dochód 18.660,17 złotych został rozliczony ze straty podatkowej powstałej w roku 2013.

Sporządziła: Justyna Wołczyńska
Trzebielino, 23.03.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński