

**KOBIÓRSKI ZAKŁAD
KOMUNALNY**43-210 Kobiór, ul. Centralna 57
NIP 6381669529 REGON 240146692
tel./fax (032) 218 34 70**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Kobiórski Zakład Komunalny 43-210 Kobiór ul. Centralna 57 NIP 638-16-69-529 Regon 240146692		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzony na dzień 31.12.2019r.		Wójt Gminy Kobiór ul. Kobiórska 5 43-210 Kobiór	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				12 775 931,93	13 266 742,06
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				1 060 280,64	896 335,37
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			13 968,61	16 472,67
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			0,00	0,00
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje			25 630,00	536,47
1.5.	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			1 020 145,56	878 789,76
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			536,47	536,47
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				569 470,51	476 633,67
2.1.	Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			89 942,46	536,47
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i			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 (pokrycie amortyzacji)			479 528,05	476 097,20
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				13 266 742,06	13 686 443,76
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				16 472,67	-25 633,24
1.	zysk netto (+)			16 472,67	0,00
2.	strata netto (-)			0,00	-21 816,62
3.	nadwyżka środków obrotowych			0,00	3 816,62
IV. Fundusz (II+, -III)				13 283 214,73	13 660 810,52

GLÓWNY KSIĘGOWYGłówny Księgowy
mgr Alicja Zmijowska

Kobiór, 30-03-2020

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR
Kobiórskiego Zakładu Komunalnego

inż. Dariusz Kołoczek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Kobiórski Zakład Komunalny 43-210 Kobiór ul. Centralna 57 NIP 638-16-69-529 Regon 240146692		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2019r.	Wójt Gminy Kobiór ul. Kobiórska 5 43-210 Kobiór	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 046 694,93	1 129 969,52
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 046 694,93	1 129 969,52
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		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		1 554 683,85	1 631 018,40
I.	Amortyzacja		503 340,12	500 263,32
II.	Zużycie materiałów i energii		152 329,96	123 042,40
III.	Usługi obce		109 151,00	115 130,57
IV.	Podatki i opłaty		229 930,63	253 676,09
V.	Wynagrodzenia		453 831,02	527 735,43
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenie dla pracowników		102 439,94	107 520,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 661,18	3 650,42
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)		-507 988,92	-501 048,88
D	Pozostałe przychody operacyjne		524 780,48	477 722,81
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacja		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		524 780,48	477 722,81
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 912,15	3 387,05
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		1 912,15	3 387,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		14 879,41	-26 713,12
G	Przychody finansowe		4 642,73	4 896,50
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		3 201,33	2 841,72
III.	Inne		1 441,40	2 054,78
H	Koszty Finansowe		0,00	0,00
I.	Odsetki		0,00	0,00
II.	Inne		0,00	0,00
I	Zysk / strata z działalności gospodarczej (F+G-H)		19 522,14	-21 816,62
J	Podatek dochodowy		2 513,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		536,47	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)		16 472,67	-21 816,62

Główny Księgowy:

Kobiór, 30-03-2020

Kierownik Jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Żmijowska

DYREKTOR
Kobiórskiego Zakładu Komunalnego

inż. Dariusz Kołoczek

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																								
1.																																									
1.1.	nazwą jednostki Kobiórski Zakład Komunalny																																								
1.2.	siedzibę jednostki ul. Centralna 57, 43-200 Kobiór																																								
1.3.	adres jednostki ul. Centralna 57, 43-200 Kobiór																																								
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki odprowadzanie i oczyszczanie ścieków																																								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019																																								
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) Zasady rachunkowości w zakładzie określa polityka rachunkowości przyjęta zarządzeniem 11/2017 z dnia 30.12.2017r. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.																																								
5.	inne informacje																																								
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 w wartości środków trwałych i WNiP brutto																																									
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">stan na</th> <th style="text-align: center;">zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: center;">stan na</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">01.01.2019</th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">31.12.2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>budynki i budowle</td> <td style="text-align: right;">17 669 518,34</td> <td style="text-align: right;">878 789,76</td> <td></td> <td style="text-align: right;">18 548 308,10</td> </tr> <tr> <td>urządzenia techniczne i maszyny</td> <td style="text-align: right;">51 033,45</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">51 033,45</td> </tr> <tr> <td>środki transportu</td> <td style="text-align: right;">102 223,80</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">102 223,80</td> </tr> <tr> <td>inne środki trwałe</td> <td style="text-align: right;">36 190,00</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">36 190,00</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td style="text-align: right;">52 252,17</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">52 252,17</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td style="text-align: right;">17 858 965,59</td> <td style="text-align: right;">878 789,76</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">18 737 755,35</td> </tr> </tbody> </table>		stan na	zwiększenia	zmniejszenia	stan na		01.01.2019	2019	2019	31.12.2019	budynki i budowle	17 669 518,34	878 789,76		18 548 308,10	urządzenia techniczne i maszyny	51 033,45			51 033,45	środki transportu	102 223,80			102 223,80	inne środki trwałe	36 190,00			36 190,00	WNiP	52 252,17			52 252,17	RAZEM	17 858 965,59	878 789,76	0,00	18 737 755,35
	stan na	zwiększenia	zmniejszenia	stan na																																					
	01.01.2019	2019	2019	31.12.2019																																					
budynki i budowle	17 669 518,34	878 789,76		18 548 308,10																																					
urządzenia techniczne i maszyny	51 033,45			51 033,45																																					
środki transportu	102 223,80			102 223,80																																					
inne środki trwałe	36 190,00			36 190,00																																					
WNiP	52 252,17			52 252,17																																					
RAZEM	17 858 965,59	878 789,76	0,00	18 737 755,35																																					

Zmiany w wartości środków trwałychi WNIP amortyzowanych

	stan na 01.01.2019	zwiększenia 2019	zmniejszenia 2019	umorzenie	stan netto Na 31.12.2019
budynki i budowle	17 669 518,34	878 789,76		4 951 412,70	13 596 895,40
urządzenia techniczne i maszyny	51 033,45			48 772,41	2 261,04
środki transportu	102 223,80			102 223,80	0,00
inne środki trwałe	36 190,00			36 190,00	0,00
WNIP	52 252,17			52 252,17	0,00
RAZEM	17 858 965,59	878 789,76	0,00	5 138 598,91	13 599 156,44

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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)

	stan na 01.01.2019	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2019
odpis aktualizujący należności	2 152,05	0,00	0,00	0,00	2 152,05

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

wyszczególnienie	stan na 01.01.2019	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2019
środki pieniężne przeznaczone na finansowanie inwestycji	536,47	0,00	536,47	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c)	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 charekteru 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		
		WN	MA
	1. Polisa WUKO	12,50	0,00
	2. Prenumerata WOD - KAN	146,67	0,00
	3. Polisa - mienie i OC pracodawcy	1 866,25	0,00
	RAZEM	2 025,42	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	brak		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	brak		
1.16.	inne informacje		
	kwota Zysk (strata) netto w poz L RZiS nie jest równa kwocie Wyni Finansowy Netto poz III Zestawienie zmian w fuduszu jednostki. Różnica wynika nadwyżki środków obrotowych wykazanych w Pasywach poz III bilansu		
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		
	brak		
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		
2.5.	inne informacje		
	brak		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	brak		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Zmijowska

(główny księgowy)

Kobiór, 30.03.2020

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Kobiórskiego Zakładu Komunalnego

inż. Dariusz Kołoczek

(kierownik jednostki)

informacja dodatkowa do bilansu za 2019 rok
II.1.1 - zmiany wartości środków trwałych

**KOBIORSKI ZAKŁAD
KOMUNALNY**
43-210 Kobiór, ul. Centralna 57
NIP 6381669529 REGON 33911722

lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości				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 o aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	
			przychody	przemieszczenie	4	5	6	7	8	9						10
1	grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	17 669 518,34	0,00	878 789,76	0,00	878 789,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 103,68
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	urządzenia techniczne	51 033,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 862,77	0,00	3 909,64
8	środki transportu	102 223,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 862,77	0,00	3 909,64
9	narzędzia przyrządy, nieruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	36 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 223,80	0,00	0,00
	RAZEM (1 - 9)	17 858 965,59	0,00	878 789,76	0,00	878 789,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 618 566,27	0,00	486 103,68
	wartości niematerialne i prawne	52 252,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 002,17	0,00	10 250,00
	KZK	52 252,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 002,17	0,00	10 250,00

brotowego	wartość netto składników aktywów					
	16	17	18	19	20	21
inne		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15 +16)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	0	0	0	0	0	0
	0,00	486 103,68	0,00	4 951 412,70	13 204 209,32	13 596 895,40
		486 103,68		4 951 412,70	13 204 209,32	13 596 895,40
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	48 772,41	6 170,68	2 261,04
		0,00		48 772,41	6 170,68	2 261,04
	0,00	0,00	0,00	102 223,80	0,00	0,00
		0,00		102 223,80	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00	486 103,68	0,00	5 104 669,95	13 210 380,00	13 599 156,44
		0,00		0,00	0,00	0,00
	0,00	10 250,00	0,00	52 252,17	10 250,00	0,00
		10 250,00		52 252,17	10 250,00	0,00

GŁÓWNIK SIĘGOWY
 inż. Mariusz Kołoczek
 DYREKTOR
 Kabisiańskiego Zakładu Komunalnego
 mgr Lucyna Zmijowska

PKT II.1.15 informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	KZK
1.	wynagrodzenia wyplacone na podstawie umowy o pracę umowy zlecenia, umowy o dzieło, agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	495 092,15
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i innych osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, agencyjnej, o dzieło i innych umów które nie są zaliczane do wynagrodzeń <i>w tym ZF/S</i>	107 520,17 10 449,05
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 643,28
	pozostałe (w tym premie, dodatki (stażowe, funkcyjne, specjalne), ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	50 466,00
a)	nagrody jubileuszowe	12 816,00
b)	odprawy emerytalne i rentowe	37 650,00
c)	świadczenia urlopowe/rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00
	ryczałty samochodowe, świadczenia i ekwiwalenty wynikające z przepisów BHP	3 650,42
	<i>ryczałty</i>	3 485,21
	<i>delegacje</i>	165,21
	razem	699 821,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lucyna Zmijawska

DYREKTOR
Kobiorskiego Zakładu Komunalnego
inż. Dariusz Kołaczek

pkt II.1.7.

stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	opłaty z tytułu czynszów	2 152,05			2 152,05
2.	podatki od osób prawnych i fizycznych				
3.	opłata z tytułu renty planistycznej należność z tytułu Funduszu Alimantacyjnego, zaliczki alimantacyjnej				
5.	odsetki z tytułu Funduszu alimantacyjnego				
6.					
7.					
	Razem	2 152,05	0,00	0,00	2 152,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Lucyna Zmijowska

DYREKTOR
Kobiorskiego Zakładu Komunalnego
inż. Dariusz Kołoczek