

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego. na dzień 31.12.2010r.		Adresat	
GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Dworcowa 6 Numer Identyfikacyjny REGON NIP 559-18-74-904 tel. (0-52) 332 98 96 Regon 093162888				Wysłać bez pisma przewodniego WÓJT GMINY OSIE	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	9.289.092,23	11.952.499,43	A. Fundusz	9.355.475,14	12.036.499,43
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	9.335.493,13	12.005.433,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9.289.092,23	11.952.499,43	II. Wynik finansowy netto (+,-)	19.982,01	35.405,12
1. Środki trwałe	9.238.658,13	11.902.065,33	1.1. Zysk netto (+)	19.982,01	35.405,12
1.1. Grunty	-	-	1.2. Strata netto (-)	-	-
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9.127.811,84	11.833.879,25	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	-	4.339,17
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	100.977,10	66.375,77	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	-	-
1.4. Środki transportu	7.684,36	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.5. Inne środki trwałe	2.184,83	1.810,31	B. Państwowy fundusz celowy	-	-
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	50.434,10	50.434,10	C. Zobowiązania długoterminowe	-	-
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	86.891,50	136.742,76

III. Należności długoterminowe	-	-	I. Zobowiązania krótkoterminowe	86.314,87	136.416,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49.213,89	92.731,74
1.1. Akcje i udziały	-	-	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7.084,96	12.557,01
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10.809,59	11.210,06
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19.206,43	19.917,43
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	1.5. Pozostałe zobowiązania	-	-
B. Aktywa obrotowe	153.274,41	220.742,76	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-
I. Zapasy	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
1.1. Materiały	-	-	1.8. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.2. Półprodukty i produkty w toku	-	-		-	-
1.3. Produkty gotowe	-	-		-	-
1.4. Towary	-	-		-	-
II. Należności krótkoterminowe	132.349,13	185.741,80	II. Fundusze specjalne	576,63	326,52
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	110.179,89	134.548,24	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	576,63	326,52

1.2. Należności od budżetów	22.169,24	51.193,56	1.2. Inne fundusze	-	-
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.4. Pozostałe należności	-	-	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
III. Środki pieniężne	5.080,57	18.034,76	F. Inne pasywa	-	-
1.1. Środki pieniężne w kasie	-	-		-	-
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5.080,57	18.034,76		-	-
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-	-		-	-
1.4. Inne środki pieniężne	-	-		-	-
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-		-	-
V. Rozliczenia międzyokresowe	15.844,71	16.966,20		-	-
C. Inne aktywa	-	-		-	-
Suma aktywów	9.442.366,64	12.173.242,19	Suma pasywów	9.442.366,64	12.173.242,19

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych13.890,61.....
2. Umorzenie środków trwałych5.196.655,64.....
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych84.117,97.....
4. Odpisy aktualizujące należności77.848,24.....
5.

KSIEGOWA

Ewelina Śpica
Główny księgowy

2011r. - marzec - 31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Komunalnego

Krzysztof Kuzimski
Kierownik jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki SPRZĄDZALNIA KOMUNALNA ul. Dworcowa 6 86-150 Osie NIP 559-18-74-904 tel. (0-52) 332 98 96	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010r.	Adresat: <p style="text-align: center;">WÓT GMINY OSIE</p>	
Numer identyfikacyjny REGON Regon 093162888			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1.300.561,04	1.395.119,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1.300.561,04	1.395.119,28
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		83.566,18	55.884,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1.866.712,94	2.026.808,98
I. Amortyzacja		651.600,94	666.171,37
II. Zużycie materiałów i energii		440.191,73	445.527,86
III. Usługi obce		104.966,79	138.023,80
IV. Podatki i opłaty		204.356,59	265.417,88
V. Wynagrodzenia		373.187,38	413.057,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		92.409,51	86.008,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			12.601,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-566.151,90	-631.689,70
D. Pozostałe przychody operacyjne		651.600,94	668.131,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		651.600,94	668.131,74
E. Pozostałe koszty operacyjne		64.039,58	4.163,98
I. Pozostałe koszty operacyjne		64.039,58	4.163,98
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		21.409,46	32.278,06
G. Przychody finansowe		2.435,55	3.127,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		2.435,55	3.127,06
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		23.845,01	35.405,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I+J)		23.845,01	35.405,12
L. Podatek dochodowy		3.863,00	
M. pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			4.339,17
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		19.982,01	31.065,95

K S I Ę G O W A

Swelina Śpica

 (Główny księgowy)

2011r.- marzec -31

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Komunalnego
Krzysztof Kuzimski

 (Kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Dworcowa 6 86-150 Osie NIP 559-18-74-904 tel. (0-52) 332 98 96	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminny Zakład Komunalny sporządzone na dzień 31.12.2010r.	Adresat WÓJT GMINY OSIE wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON Regon 093162888		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9.879.752,66	9.335.493,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	109.696,56	3.381.536,86
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	43.614,39	19.982,01
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	-	-
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	-	-
1.4. Środki na inwestycje	58.082,17	13.572,83
1.5. Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	8.000,00	3.347.982,02
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.10 Inne zwiększenia	-	-
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	653.956,09	711.596,51
2.1. Straża za rok ubiegły	-	-
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	-	-
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5. Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	-	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-	-
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.9 Inne zmniejszenia	653.956,09	711.596,51
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9.335.493,13	12.005.433,48
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19.982,01	35.405,12
1. zysk netto (+)	19.982,01	35.405,12
2. strata netto (-)	-	-
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych.	-	4.339,17
V. Fundusz (II+,-III-IV)	9.355.475,14	12.036.499,43

KSIEGOWA

Ewelina Śpica

(główny księgowy)

2011 – marzec - 31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Komunalnego

Krzysztof Kuzimski

(kierownik jednostki)

Osie, dnia 31.03.2011r.

Regon 093162888

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Komunalnego
za okres od 01.01.2010r do 31.12.2010r

- I. Gminny Zakład Komunalny ze swoją siedzibą w Osiu, ul. Dworcowa 6 to jednostka organizacyjna Gminy Osie – samorządowy zakład budżetowy;
- II. Przedmiotem działalności Gminnego Zakładu Komunalnego zgodnie z uchwalonym statutem głównie jest:
 - dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków;
 - utrzymanie czystości i porządku, w tym prowadzenie gminnego wysypiska śmieci;
 - administrowanie zasobem mieszkaniowym;
 - budowa, konserwacja i modernizacja sieci wodociągowej i urządzeń ujęcia wody oraz sieci kanalizacyjnej i urządzeń sanitarnych a także urządzeń melioracyjnych;
- III. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności;
- IV. Przychody uzyskane to głównie przychody od odbiorców dostarczanej wody i odprowadzanych ścieków zarówno od osób fizycznych jak i osób prawnych działających na terenie Gminy Osie. W roku sprawozdawczym Zakład otrzymał również dotacje z budżetu Gminy Osie w wysokości: 55.884,59 zł (dotacja przedmiotowa) i 13.572,83 zł (dotacja celowa na sfinansowanie inwestycji), a także uzyskał przychody finansowe tj. odsetki z tytułu nieterminowych wpłat należności w wysokości 3.127,06 zł jak również pozostałe przychody operacyjne: wpływ odszkodowania, pokrycie amortyzacji i rozwiązanie odpisu aktualizującego należność;
- V. Koszty to głównie zużycie materiałów i energii elektrycznej, amortyzacja środków trwałych oraz pozostałe koszty związane z bieżącym utrzymaniem i remontami hydroformi, oczyszczalni, sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, obsługiwanych składowisk odpadów, a także opłaty ponoszone w związku z korzystaniem ze środowiska. Zakład zatrudnia 12 pracowników, co wiąże się z ponoszonymi kosztami z tytułu świadczenia pracy (wynagrodzenie, składki na ubezpieczenia społeczne i inne); Koszty działalności operacyjnej to kwota odpisów aktualizujących należności oraz opłat sądowych;
- VI. Gminny Zakład Komunalny w roku sprawozdawczym 2010 uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 35.405,12 zł, który zostanie przeksięgowany pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na fundusz jednostki;

- VII. W roku budżetowym wykazuje się również nadwyżkę środków obrotowych w wysokości 4.339,17 zł która podlega odprowadzeniu do budżetu Gminy Osie i zostanie przekięgowana pod datą zatwierdzenia sprawozdania na fundusz jednostki;
- VIII. Rzeczowe aktywa trwałe to obiekty inżynierii lądowej i wodnej, eksploatowane urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu a także środki trwałe w budowie (rozpoczęta inwestycja – przepompownia ścieków wraz z zasilaniem elektroenergetycznym i kablem sterowniczym);
- IX. Aktywa obrotowe wykazane na dzień bilansowy to należności, głównie z tytułu dostawy usług, a także środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2010r. Wykazano również rozliczenia międzyokresowe tj. wartość poniesionych kosztów rozliczonej zaliczkowo energii elektrycznej, które dotyczą przyszłego okresu sprawozdawczego;
- X. W roku 2010, wykazano zwiększenie funduszu jednostki o kwotę otrzymanych dotacji celowych od Gminy Osie na realizację inwestycji, a także o dodatni wynik finansowy za 2009, jak i również z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych od jednostki samorządu terytorialnego. Fundusz pomniejszono w związku z pokryciem amortyzacji środków trwałych umarżalnych stopniowo.
- XI. W okresie sprawozdawczym wykazano zobowiązania dotyczące zakupu materiałów i usług, z tytułu wynagrodzeń a także zobowiązania dotyczące rozliczeń z budżetami, z tytułu:
 - podatku (wobec Urzędu Skarbowego)
 - nadwyżki środków obrotowych (wobec Gminy Osie)
 - ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS)
 Wszystkie zobowiązania zostały rozliczone terminowo;
- XII. Różnica dotycząca podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego wynika z tego iż nie wszystkie koszty poniesione przez Zakład stanowią koszt uzyskania przychodu. Nie zaliczono do kosztów uzyskania przychodu m.in. wydatków sfinansowanych z otrzymanej dotacji jak również kwoty odpisów amortyzacyjnych od nieodpłatnie otrzymanego majątku;

Uzupełniające dane o wyniku finansowym oraz szczegółowe wyjaśnienie różnic podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego:

KOSZTY:

Koszty bilansowe roku 2010:
 - działalności 2.026.808,98 zł
 - operacyjne 4.163,98 zł
 RAZEM: 2.030.972,96 zł

Koszty podatkowe roku 2010:
 - 1.348.951,13 zł

Wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów:

1. Odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych z tytułu nieodpłatnie otrzymanego majątku od jednostki samorządu terytorialnego (Gmina Osie) – 621.476,10 zł
2. Wydatkowana kwota otrzymanej dotacji przedmiotowej od jednostki samorządu terytorialnego (Gmina Osie) – 55.884,59 zł
3. Odpisy aktualizujące należności, a nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu – 4.157,98 zł
4. Opłata w związku z nieprzestrzeganiem przepisów w zakresie ochrony środowiska - 322,00 zł
5. Koszt nieuregulowanych składek ZUS i FP w części finansowanej przez płatnika (uregulowanie składek ZUS nastąpiło w 2011r) – 5.071,04 zł

Koszty bilansowe roku 2009 a podatki 2010r.

1. Koszt składek ZUS i FP (dodatkowe wynagrodzenie roczne) w części finansowanej przez płatnika (uregulowanie składek ZUS nastąpiło w 2010r) – 4.889,88 zł

PRZYCHODY:

Przychody wg. rachunku zysków i strat:

1. Przychody netto ze sprzedaży:	- 1.395.119,28 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne	- 668.131,74 zł
3. Przychody finansowe	- 3.127,06 zł
RAZEM:	<u>2.066.378,08 zł</u>

Przychody wykazane w zaznaniu CIT 8:

- 1.413.756,67 zł w tym:

1. Przychody wolne (dotacje) 69.457,42 zł
 - dotacja przedmiotowa do działalności – 55.884,59 zł
 - dotacja celowa na realizację inwestycji (niewidoczna w rachunku zysków i strat księgowana w zakładach budżetowych bezpośrednio na konto 800 „Fundusz jednostki”) – 13.572,83 zł

- przychody	- 2.066.378,08 zł
- pokrycie amortyzacji, rozwiązanie odpisów	- 666.194,24 zł
- dotacja celowa	- <u>13.572,83 zł</u>
RAZEM:	1.413.756,67 zł

KSIEGOWA

Ewelina Spica

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Komunalnego

Krzysztof Kuzimski
Krzysztof Kuzimski