ZAKŁAD ODZYSKU I S[illegible]OWANIA
ODPADÓW KOMUNALNYCH
Leśno Górne 12, 72-004 Tanowo
tel.(091)31-75-722, 31-79-663

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD ODZYSKU I SKŁADOWANIA ODPADÓW KOMUNALNYCH W LEŚNIE GÓRNYM
1.2	siedzibę jednostki
	LEŚNO GÓRNE 12
1.3	adres jednostki
	LEŚNO GÓRNE 12, 72-004 TANOWO
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym znajduje się na obszarze Gminy Police, na działce nr 846/2 - obręb Sierakowo, ok. 4 km na południowy zachód od granic miasta Police. Zakład Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym jest zakładem budżetowym Gminy Police. Utworzony został na podstawie Uchwały Nr XXXV/270/01 Rady Miejskiej w Policach z dnia 27.03.2001 roku. Zakład działa na podstawie statutu zakładu stanowiącego załącznik do w/w uchwały Rady Miejskiej w Policach, w którym jako działalność podstawową określono gospodarkę odpadami wytworzonymi na terenie powiatu polickiego (zmiana statutu Uchwałą Nr V/29/2011 Rady Miejskiej w Policach z dnia 22 lutego 2011 roku zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia zakładu budżetowego).Wprowadzone w ostatnich latach gruntowne zmiany przepisów prawa w zakresie gospodarowania odpadami umożliwiły rozbudowę instalacji Zakładu oraz uzyskanie statusu Regionalnej instalacji do mechaniczno- biologicznego przetwarzania odpadów obsługującej północną część Regionu szczecińskiego. Zasadniczy wpływ na funkcjonowanie Zakładu w 2018 roku miała sytuacja rynkowa – bardzo silna konkurencja w północnej części Szczecińskiego regionu gospodarki odpadami (Szczecin i Powiat Policki) powodowała konieczność utrzymania stawki za przyjęcie zmieszanych odpadów komunalnych do instalacji mbp na poziomie ustalonym w 2015 roku, tj.:185 zł/Mg. Znacząco wzrósł też koszt zagospodarowania stabilizatu (opłata za składowanie) powstającego w wyniku przetwarzania zmieszanych odpadów komunalnych. Ponadto znaczące koszty wygenerowało składowisko, będące instalacją deficytową, do którego Zakład w związku z wyrokiem NSA z sierpnia 2018 r., utracił prawo użytkowania. Z dniem 31 stycznia 2019 roku użytkowanie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne, zarządzanego przez ZO i SOK zostało ostatecznie wstrzymane po trzymiesięcznym okresie użytkowania zabezpieczającego ustanowionego Decyzją nr 441/2018 z dnia 21 listopada 2018 roku Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska. Do końca roku składowisko nie zostało przekazane w zarządzanie innemu, uprawnionemu podmiotowi. Zakład posługuje się numerem statystycznym REGON 812344283, jest zarejestrowany w ZUS jako płatnik oraz w PEFRON pod numerem 32Y2230A5, posiada symbol PKD 3832Z – Odzysk surowców z materiałów segregowanych. Do 31.12.2016 roku był czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług VAT (NIP 851-27-27-732). **Od 1 stycznia 2017 roku** na podstawie art. 3 ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotów środków publicznych przeznaczonych na realizacje projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego(Dz. U. z 2016 r. poz. 1454) oraz stosownie do Zarządzenia nr 238/2016 Burmistrza Polic z dnia 28 listopada 2016 r. w sprawie określenia zasad scentralizowanych rozliczeń podatku VAT w jednostkach organizacyjnych Gminy Police, Gmina Police wprowadziła scentralizowane rozliczenie podatku od towarów i usług obejmujące Gminę i jej jednostki organizacyjne oraz Urząd Miejski jako jednostkę obsługującą Gminę.
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. **Operacje wyrażone w walutach obcych** ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia i wycenia się po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku zapłaty należności oraz zobowiązań. **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartość określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w tej ustawie. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii". **Przez Środki trwałe**, rozumie się środki, o których mowa w art.3 ust.1 pkt.15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. **Środki trwałe stanowiące własność Skarbu** Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Zakupione środki trwałe z własnych środków wycenione są według kosztów nabycia, do których zalicza się oprócz kwoty należnej sprzedającemu koszty związane z zakupem, przystosowaniem środka do używania – a w szczególności koszty transportu , montaż, podatki i opłaty. W przypadku komputerów cena nabycia danej jednostki obejmuje również wartość zainstalowanego programu operacyjnego. Koszty nabycia obejmują również podatek VAT związany z zakupami, który nie może być odliczony.
Środki trwałe amortyzuje się (umarza). Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł są odpisywane w koszty amortyzacji według metody liniowej, to znaczy drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony przy jego nabyciu okres amortyzacji zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały zostanie przyjęty do używania. Koszty montażu i transportu zwiększają wartość początkową nowego środka trwałego przed przyjęciem go do użytku dowodem OT. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru. Podstawowe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011„Środki trwałe". Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja" na koniec każdego miesiąca.
Poniesione koszty modernizacji środka trwałego, bez względu na ich wartość, zwiększają wartość środka trwałego.
Przez pozostałe środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznym użyteczności dłuższej niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone na potrzebny zakładu. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 500,00 zł włącznie są ujmowane, tylko w ewidencji ilościowej i kwalifikowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałowego. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 501,00 zł do 10 000,00 zł włącznie są ewidencjonowane na koncie '013 „Pozostałe środki trwałe" i odpisywane w koszty jednorazowo w miesiącu oddania do używania. Na koncie '013 „Pozostałe środki trwałe" – bez względu na ich wartość początkową ujmuje się: meble, drukarki , urządzenia wielofunkcyjne i odpisuje się w koszty jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń wykonawczych.
Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki ich aktualizacji są odnoszone na fundusz.
Nie umarza się gruntów.
Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.
Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia" odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze (§ 8 ust. 3 „rozporządzenia").
Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie potniej niż na dzień bilansowy (§ 8 ust. 4 „rozporządzenia").
Zapasy obejmują : materiały, opakowania zwrotne, materiały na składzie i surowce wtórne.
Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT. W magazynie prowadzi się ewidencję materiałów ilościowo – wartościową. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO).
Surowce wtórne księguje się bezpośrednio na przychód w momencie ich sprzedaży na podstawie faktur.
Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (35 b ustawy o rachunkowości).
Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Należności zaliczane do aktywów finansowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.
Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności : koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości i środków transportowych, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych, prenumeraty.
W Zakładzie przyjęto zasadę rozliczania kosztów czynnych proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych a jeżeli koszty czynne mają nieistotną wartość mogą od razu powiększyć koszty działalności.
Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Zakład dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty zostały poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczą przyszłych okresów lub gdy dotyczą bieżącego okresu sprawozdawczego, lecz nie zostały jeszcze poniesione. W księgach rachunkowych ewidencję związaną z rozliczaniem w czasie kosztów działalności operacyjnej prowadzi się na koncie 64 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów". Ujmuje się na nim czynne lub bierne rozliczenia międzyokresowe.
Zakład nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Zwolnienie z obowiązku tworzenia rezerw (§ 14 rozporządzenia) na świadczenia pracownicze oznacza kasowe ich ujęcie w księgach rachunkowych tych jednostek i ewidencjonowanie świadczeń na rzecz pracowników w kosztach roku, w którym będą wypłacane.
Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania (art. 35 d ustawy o rachunkowości).
Zależnie od okoliczności, z którymi wiążą się przyszłe zobowiązania Zakładu kwoty tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do

pozostałych kosztów lub ujmuje się w ewidencji pozabilansowej (zobowiązania warunkowe).
Powstanie zobowiązań, na które uprzednio utworzono rezerwy, zmniejsza utworzone rezerwy. W przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego utworzenie danej rezerwy, niewykorzystana rezerwa zwiększa na dzień, na który okazała się zbędna, odpowiednio pozostałe przychody.
Rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych samorządowych zakładów budżetowych na sfinansowanie planowanych inwestycji, tworzona jest w korespondencji z kontem 740 "Dotacje i środki na inwestycje."
Rozwiązanie rezerwy w związku ze sfinansowaniem inwestycji (wydatkowaniem w następnym roku budżetowym zarezerwowanych środków) podlega ujęciu zapisem: Wn konto 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów", Ma konto 800 "Fundusz jednostki".
Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna wartość oraz moment wypływu środków pieniężnych.
Przychody przyszłych okresów to przychody z tytułu otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych (art. 41ustawy o rachunkowości).

5. inne informacje

W Zakładzie ewidencja kosztów prowadzona jest według układu rodzajowego, przy czym koszty nie będące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie. Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Nie księguje się na kontach zespołu 4, zgodnie z odrębnymi przepisami, kosztów finansowych, z funduszy celowych i innych oraz kosztów inwestycji, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów operacji finansowych. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 oraz zespołu 7 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych obowiązujących przepisach. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	22 607 975,59		45 371,40			45 371,40		61 587,61			61 587,61	22 591 759,38
1.	Grunty ogółem												
1.1	Grunty stanowiące własność JST												
1.2	Grunty w użytkowaniu wieczystym												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądową i wodnej ogółem	15 467 114,56											15 467 114,56
2.1	Budynki, lokale	5 216 166,21											5 216 166,21
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 250 948,35											10 250 948,35
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	6 987 517,32		13 876,49			1 3876,49		52 545,76			52 545,76	6 948 848,05
3.1	Środki transportu	1 633 857,78							17 474,00			17 474,00	1 616 383,78
3.2	Inne środki trwałe	5 353 659,54		13 876,49			13 876,49		35 071,76			35 071,76	5 332 464,27
4.	Środki trwałe w budowie, inwestycje	153 343,71		31 494,91			31 494,91		9 041,85			9 041,85	175 796,77
II.	Razem wartości niematerialne i prawne	15 236,84											15 236,84
1.	Licencje na użytkowanie programom komputerowych	15 236,84											15 236,84
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Ogółem	22 623 212,43		45 371,40			45 371,40		61 587,61			61 587,61	22 606 996,22

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia/amortyzacja stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia/amortyzacja na koniec okresu
			aktualizacja wartości	zakup	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	12 796 806,85	891 308,62				891 308,62		52 545,76			52 545,76	13 635 569,71
1.	Grunty ogółem												
1.1	Grunty stanowiące własność JST												
1.2	Grunty w użytkowaniu wieczystym												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądową i wodnej ogółem	6 772 559,65	590 641,02				590 641,02						7 363 200,67
2.1	Budynki, lokale	1 592 440,47	129 348,34				129 348,34						1 721 788,81
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 180 119,18	461 292,68				461 292,68						5 641 411,86
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	6 024 247,20	300 667,60				300 667,60		52 545,76			52 545,76	6 272 369,04
3.1	Środki transportu	1 061 799,91	151 719,18				151 719,18		17 474,00			17 474,00	1 196 045,09
3.2	Inne środki trwałe	4 962 447,29	148 948,42				148 948,42		35 071,76			35 071,76	5 076 323,95
4.	Środki trwałe w budowie, inwestycje												
II.	Razem wartości niematerialne i prawne	11 236,84	4 000,00				4000,00						15 236,84
1.	Licencje na użytkowanie programom komputerowych	11 236,84	4 000,00				4000,00						15 236,84
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Ogółem	**12 808 043,69**	**895 308,62**				**895 308,62**		**52 545,76**			**52 545,76**	**13 650 806,55**

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

Nie dotyczy

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

w zł

l.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	**Razem długotrwałe aktywa niefinansowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1	Wartości niematerialne i prawne				
1.2	Środki trwałe				
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2.	**Razem długotrwałe aktywa finansowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1	Akcje i udziały				
2.2	Inne papiery wartościowe				
2.3	Inne długotrwałe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

W 2018 roku na podstawie umów najmu Zakład używał: dwie ładowarki teleskopowe typu AGRI PLUS 40,7 o wartości 240 000,00 złotych każda oraz dwie ładowarki kołowe jednonaczyniowe marki XCMG typ ZL50 G o wartości 182 000,00 złotych każda.

Tabela 5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

w zł

l.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	**Razem długotrwałe aktywa niefinansowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1	Wartości niematerialne i prawne				
1.2	Środki trwałe				
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.	**Razem długotrwałe aktywa finansowe**				
2.1	Akcje i udziały				
2.2	Inne papiery wartościowe				
2.3	Inne długotrwałe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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)**

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących należności

w zł

Lp.	Dział, rozdział, paragraf	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększyła	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania 1)	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1	900 90002 083	Należności z tytułu dostaw i usług	72,11	2 924,84		72,11	72,11	2 924,84
	Razem		**72,11**	**2 924,84**		**72,11**	**72,11**	**2 924,84**

Wykaz tytułów 1)
- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

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

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

w zł

l.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Zmniejszenia razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na materiały do dalszego zagospodarowania	7 410,26					7 410,26
2.	Rezerwa na roszczenie sporne pracownicze Sygnatura akt IXP253/18		17 240,47				17 240,47
3.	Szkoda PL2018121100336 ZETOR ZPL58JA uzupełnienie odszkodowania		352,09				352,09
	Razem	**7 410,26**	**17 592,56**				**25 002,82**

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

Tabela 9.Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	okres wymagalności						Razem	
		powyżej roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 10.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nie dotyczy

1.12. łączną 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

Tabela 11.Zobowiązania warunkowe na koniec roku wraz z kwotą zabezpieczenia

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Tabela 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec kresu
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**39 510,22**	**28 673,97**
	Ubezpieczenie majątku Zakładu	33 505,74	23 570,77
	Certyfikaty kwalifikacyjne- podpisu elektronicznego	713,61	573,21
	Abonamenty za uaktualnienie programów komputerowych	4 246,20	3 840,89
	Pozostałe: opłaty za: e- portale, domeny	1 044,67	689,10
	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**83,70**	**910,90**
	W 2018 roku- Odnowienie gwarancji na 2019 rok programów Symfonia Premium Środki trwałe, E-Box Symfonia oraz prenumeraty Przetargi Publiczne	83,70	910,90
	Razem rozliczenia międzyokresowe	**39 593,92**	**29 584,87**

1.14. **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Tabela 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na koniec roku

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
	Razem	**0,00**	**0,00**

1.15. **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

W 2018 roku kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wynosi łącznie 2 667 922,05 złotych, w tym: wynagrodzenia osobowe 1 922 538,39 złotych (z tego nagrody jubileuszowe 72b190,70 zł., odprawy emerytalne i rentowe - 23 657,84 zł.), dodatkowe wynagrodzenia roczne 136 618,62 zł., składki ZUS pracodawcy 355 109,27 zł, Fundusz Pracy 32 327,01 zł, ZFŚS 47 716,89 zł., zakup odzieży roboczej i środków czystości w ramach przepisów BHP 51 639,14 zł., opieka profilaktyczna pracowników 9 358,56 zł., szkolenia pracowników wraz z dojazdami na szkolenia 9 087,51 zł., pozostałe wypłaty 103 526,66 zł. w tym między innymi: naprawa i pranie ubrań roboczych, dowóz pracowników do i po pracy.

1.16. **inne informacje**

Od 1 stycznia 2017 roku Gmina Police wprowadziła scentralizowane rozliczenie podatku VAT w jednostkach organizacyjnych Gminy. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, jednostki organizacyjne Gminy Police stosują prewspółczynnik, określony w przepisach art. 86 ust. 2a- 2h ustawy o podatku od towarów i usług, pozwalający na odliczenie podatku naliczonego przy nabyciu towarów i usług dotyczących działalności gospodarczej opodatkowanej, zwolnionej i niepodlegającej VAT. Prewspółczynnik ustalany jest samodzielnie przez każdą jednostkę organizacyjna Gminy Police, zgodnie z art. 86 ust. 2a-2h ustawy o podatku od towarów i usług oraz na podstawie wydanych przez Ministra Finansów przepisów. Wstępny prewspółczynnik wyliczony na 2018 rok dla Zakładu wyniósł 88%, ostateczny za 2018 rok 91%. Wzrost kosztów Zakładu z tytułu nieodliczonego podatku VAT za 2018 rok wynosi 54,0 tys. złotych.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec okresu sprawozdawczego

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.3. **kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

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

	W 2018 roku Zakład otrzymał pomoc de minmis udzieloną przez: Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego, na podstawie art. 67a § 1 pkt. 1 w zawiązku z art. 67 b § 1 pkt. 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jedn. Dz.U. z 2012 r., poz. 749), oraz ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej o wartości brutto 8 114,51 zł, stanowiącej równowartość 1 942,71 euro – z tytułu odroczenia i rozłożenia na 5 rat opłat środowiskowych za 2017 rok w łącznej kwocie 258 299, 00 zł. Burmistrza Polic, na podstawie art. 67a § 1 pkt. 3 w zawiązku z art. 67 b § 1 pkt. 2 ustawy Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 poz. 800 z poźn. zm.) o wartości brutto 342 030,90 zł, stanowiącej równowartość 79 599,46 euro – z tytułu umorzenia podatku od nieruchomości za 2018 rok w łącznej kwocie 329 849,00 zł wraz z odsetkami za zwłokę w wysokości 12 181,90 zł.
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	Składowisko. Instalacja, do której Zakład utracił prawo użytkowania w sierpniu 2018 r (wyrok sądowy NSA) po trwających kilka lat procedurach sądowych, wynikających z wprowadzenia do ustawy o odpadach art. 136 zakazującego zarządzanie składowiskami gminnymi jednostkom sektora finansów publicznych. Z dniem 31 stycznia 2019 roku użytkowanie składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne , zarządzanego przez ZO i SOK zostało ostatecznie wstrzymane po trzymiesięcznym okresie użytkowania zabezpieczającego ustanowionego Decyzją nr 441/2018 z dnia 21 listopada 2018 roku Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska. Od września 2018 r. Zakład magazynuje odpady o kodzie 19 05 99 w ilości około 1 250 Mg (stan na 31.12.2018r.) przed ostatecznym ich przetworzeniem (przesianiem) i przekazaniem do zagospodarowania na zewnątrz oraz odpady o kodzie 19 12 12 (balast) w ilości ponad 1 370 Mg (stan na 31.12.2018r.) przed ich przekazaniem do zagospodarowania na zewnątrz. Środki trwałe składowiska wraz z infrastrukturą w złotych - stan na 31.12.2018 rok: brutto 4 104 573,59, umorzenie 2 510 376,64, netto 1 594 196,95.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Krystyna Wyrwicz ..... 18.02.2019 r. .....

(główny księgowy)

DYREKTOR

inż. Jerzy Nedzusiak

(kierownik jednostki)