

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Zakład Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Kurowie ul. Głowackiego 43, 24-170 Kurów NIP: 716-281-49-72, REGON 061641562 zarejestrowana w KRS pod nr 0000500543 w dniu 03.03.2014.
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki wg PKD:
PKD 36.00.Z Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody;
PKD 37.00.Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków;
PKD 39.00.Z Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami;
PKD 43.22.Z Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych;
PKD 43.39.Z Wykonywanie pozostałych robót budowlanych, wykończeniowych;
PKD 81.21.Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów budowlanych;
PKD 81.30.Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni.
3. Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Funkcję Prezesa Zarządu sprawuje Tomasz Adam Siwiec.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2016 pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2016 rok do 31-12-2016 rok. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

4. Objąsnienie do BILANSU

Bilans Spółki za rok 2016 zamknął się sumą bilansową w wysokości 3 212 016,96 zł. Kapitał podstawowy wykazuje wartość 2 919 680,50 zł.

Aktywa obrotowe - wynoszą 912 637,42 zł. w tym należności krótkoterminowe - 260 128,46 zł. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą - 194 090,96 zł.

5. Objąsnienia do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Spółka w roku 2016 uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów - 2 412 150,45 zł przy kosztach z działalności operacyjnej ogółem - 2 478 094,18 zł.

Rok obrotowy zamknął się w Spółce stratą w kwocie 38 171,57 zł.

Główna Księgowa
mgr Agnieszka Szymańska

Prezes Zarządu
mgr Tomasz Siwiec

SPRAWOZDANIE

**z działalności gospodarczej Zakładu Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kurowie, ul Głowackiego 43; 24-170 Kurów
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

1. Podstawowe dane dotyczące Spółki:

- Zakład Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kurowie, ul. Bartosza Głowackiego 43, 24-170 Kurów, wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000500543, REGON 061641562, NIP 716 281 49 72, jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina Kurów.

2. Organy Spółki:

Właścicielem Spółki jest Gmina Kurów a Wójt Gminy Kurów jako organ wykonawczy pełni funkcję Zgromadzenia Wspólników.

Rada Nadzorcza składa się z 3 członków:

- 2 osoby powołane przez Właściciela Spółki
- 1 osoba wybrana przez pracowników Spółki

W skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku wchodziły następujące osoby:

1. Waldemar Leszek
2. Emilia Wawrzonek-Rokita
3. Piotr Kobus

Działalnością bieżącą Spółki kierował organ Zarządczy, którym jest jednoosobowy Zarząd. W trakcie roku sprawozdawczego 2016 funkcję Prezesa Zarządu pełnił Tomasz Siwiec.

3. Działalność Spółki:

W 2016 roku działalność gospodarcza Spółki prowadzona była głównie w zakresie:

- 1) nadzoru, eksploatacji, budowy i utrzymania sieci wodno-kanalizacyjnej,
- 2) świadczenia usług transportowo-sprzętowych, wywóz nieczystości stałych i płynnych oraz odbiór odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnych z terenu gmin,
- 3) utrzymania dróg gminnych,
- 4) nadzoru, utrzymanie i obsługi składowiska odpadów,
- 5) świadczenia usług remontowo-budowlanych,
- 6) utrzymania placów, skwerów, chodników i zieleni w gminie,
- 7) utrzymanie miejsc pamięci narodowej,
- 8) prowadzenia innej działalności gospodarczej w ramach posiadanych możliwości technicznych i organizacyjnych.

Zakład Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością swoim zasięgiem działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę obejmuje teren Gminy Kurów. W 2016 roku sprzedaż wody wyniosła 217 279 m³ i zmalała w stosunku do roku 2015 o 9 611 m³. Woda dostarczana była z 4 stacji uzdatniania wody do 2199 odbiorców. Długość sieci wodociągowej wynosiła 102,2 km.

W ramach prac konserwacyjno-remontowych na sieci i przyłączach wodociągowych w roku 2016 :

- usunięto 19 awarii przy użyciu sprzętu ciężkiego
- wymieniono 81 szt. wodomierzy
- naprawiono 4 hydranty

W okresie sprawozdawczym odebrano do zbiorczej sieci kanalizacyjnej i oczyszczono 28 089 m³ ścieków wyprodukowanych przez 246 użytkowników oraz 10 404 m³ dowiezionych taborem asenizacyjnym do stacji zlewnej w Szumowie. Długość sieci kanalizacji sanitarnej na koniec 2016 roku wynosiła 12 km. W ramach prac konserwacyjno-remontowych służby ZUK usunęły siłami własnymi:

- 18 awarii na sieci i przyłączach kanalizacyjnych

Spadek sprzedaży wody w 2016 roku spowodowany jest spadkiem ogólnego spożycia wody przez poszczególnych odbiorców oraz próbą oszczędności w wydatkach za zużytą wodę.

W ramach bieżącej działalności Spółki wydawane są inwestorom warunki techniczne podłączenia do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, opiniowana jest dokumentacja projektowa oraz dokonywane są przeglądy techniczne sieci. W 2016 roku:

- wydano 39 warunków technicznych podłączenia do sieci wod-kan (w 2015 r.-25szt.)
- uzgodniono 27 dokumentacji projektowych (w 2015 r. - 26 szt.)
- dokonano 9 odbiorów technicznych przyłączy wodociągowych (w 2015 r. 15 szt.)
- dokonano 3 odbiorów technicznych przyłączy kanalizacyjnych (w 2015 r. 2 szt.)

4. Wykaz najistotniejszych zdarzeń, działań i inwestycji w roku 2016:

1) Decyzja o zamknięciu eksploatowanej kwatery składowiska odpadów innych niż obojętne i niebezpieczne ze względu na zapelnienie kwatery składowiskowej.

Efekt: Znaczny spadek przychodów ogółem uzyskiwanych przez Spółkę .

2) Włączenie pompowni Dęba - wyłączenie SUW Bronisławka

Dokonano modernizacji pompowni Dęba w celu zapewnienia dostaw wody dla mieszkańców miejscowości Bronisławka. Dokonano zamknięcia SUW Bronisławka ze względu na wyczerpanie się zasobów wodnych na tej stacji.

Efekt: Zapewnienie ciągłości w dostawie wody dla mieszkańców Bronisławki, obniżenie kosztów dotyczących utrzymania SUW Bronisławka

3) Remont studni głębinowej- awaryjnej - SUW Klementowice

Efekt: Uzyskanie w pełni wydajnej studni głębinowej spełniającej zapotrzebowanie zaopatrzenia mieszkańców Klementowic, Buchalowic i części Płonek w wodę.

4) Podjęto próbę przywrócenia wydajności studni głębinowej -podstawowej -SUW Klementowice.

Ze względu na brak możliwości przywrócenia wydajności studni podstawowej podjęto decyzję o jej likwidacji.

Efekt: Likwidacja studni, podjęcie działań w celu wybicia nowej studni głębinowej -SUW Klementowice

5) Dostawa używanych pojazdów : śmieciarki i skrzyniowca.

Efekt: Ogłoszony przetarg wyłonił firmę dostawcy sprzętu do realizacji odbioru i transportu odpadów komunalnych.

6) Uzyskanie decyzji zmieniającej pozwolenie zintegrowane dotyczące dalszej eksploatacji składowiska odpadów w Szumowie.

Efekt: Uzyskanie zapewnienia co do dalszej możliwości eksploatacji składowiska odpadów w Szumowie.

7) Podjęcie prac przygotowawczych do przebudowy składowiska odpadów w Szumowie siłami własnymi ZUK.

Ogłoszono przetargi na dostawę koparki kołowej oraz spycharki gąsienicowej w formie leasingu operacyjnego. W 2016 roku rozstrzygnięto przetarg na dostawę spycharki gąsienicowej, natomiast przetarg na dostawę koparki kołowej rozstrzygnięto w 2017 roku.

5. Wynik finansowy na poszczególnych typach działalności i ocena sytuacji finansowej spółki.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Podstawą działalności Spółki był przyjęty przez Zarząd plan rzeczowo-finansowy na rok 2016 zakładający przychody w kwocie 2 422 100 zł. Za rok 2016 uzyskano przychody ogółem w kwocie 2 431 508,80 zł co stanowi 100,4 % planu.

Podstawowe źródło przychodów w roku 2016 stanowiły wodociągi: **744 670,33 zł** w tym dostawa wody na kwotę 713 252,09 zł oraz realizacja przyłącz wodociągowych 31 418,24 zł co stanowi 30,63 % całości przychodów (95,48% planu) Inne źródła przychodów to:

- odprowadzanie ścieków - **270 730,50 zł** (w tym 172 924,80 zł z tytułu odbioru ścieków poprzez system kanalizacyjny i 97 805,70 poprzez stację zlewną) co stanowi 96,69 % wykonania planu
- składowisko- **430 559,06 zł** (w tym składowanie odpadów: 402 959,06 zł oraz obsługa PSZOK-a 27 600,00 zł) co stanowiło 71,81 % wykonania planu
- dział usługowo-sprzętowy : - **276 417,03 zł** (147,42 % planu)
- obsługa odbioru i transportu odpadów komunalnych - **689 773,53 zł** (125,41 % planu)
- pozostałe odsetki - **19 358,35 zł** (77,43% planu)
- inne zwiększenia (wpłaty należności z odpisu aktualizującego należności) **1 799,99 zł** (179,99 % planu)

Wzrost wartości uzyskanych przychodów w 2016 r. w stosunku do planu dotyczący działu usługowo - sprzętowego spowodowany był znacznie większą ilością zleceń oraz nowymi możliwościami spółki w zakresie realizacji usług samochodem ciężarowym- hakowcem służącym do usługi wywozu odpadów z kontenerów KP-7 i KP-15.

Wzrost wartości przychodów w 2016 r. w stosunku do planu dotyczący obsługi odbioru i transportu odpadów komunalnych spowodowany był pozytywnymi rozstrzygnięciami dla Spółki przetargów ogłaszanych przez poszczególne Gminy. W roku 2016 Spółka obsługiwała 4 Gminy(Michów, Wąwolnica, Firlej, Abramów) w zakresie odbioru i transportu odpadów komunalnych.

Niewykonanie założonego poziomu przychodów z tytułu składowania odpadów spowodowany był wcześniejszym zapelnieniem eksploatowanej kwatery w odniesieniu do planów i zaprzestaniem przyjmowania odpadów do składowania po 30.06.2016 roku.

Dane o kosztach rodzajowych

W planie rzeczowo-finansowym Spółki założono koszty rodzajowe ogółem na poziomie 2 422 100,00 zł (dane rzeczywiste za 2016 rok: 2 447 385,97 zł co stanowi 101,04 % planu), w tym koszty amortyzacji stanowiły 240 000,00 zł (wykonanie za 2016 rok 249 078,00 zł), zużycie materiałów i energii 490 000,00 zł (wykonanie za 2016 rok: 455 074,52 zł), usługi obce 185 500,00 zł(wykonanie za 2016 rok: 224 185,39 zł), podatki i opłaty: 386 000,00 zł (wykonanie za 2016 rok: 320 907,57 zł) wynagrodzenia 885 000,00 zł (wykonanie za 2016 rok: 955 575,48 zł), ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 220 100,00 zł (wykonanie za 2016 rok: 228 437,73 zł)

Odchylenie od planu w zakresie kosztów związanych z amortyzacją spowodowane jest zwiększeniem stanu majątkowego zakładu w ciągu roku sprawozdawczego. Zmniejszenie realizacji kosztów dotyczących materiałów i energii spowodowane jest obniżeniem kosztów energii (wyłączenie stacji uzdatniania wody Bronisławka) oraz obniżeniem zapotrzebowania na zakup materiałów.

Na znaczne zwiększenie kosztów dotyczących usług obcych względem planu wpływ miały usługi remontowe kompaktora BOMAG służącego do zagęszczania odpadów oraz koszty przemieszczenia odpadów na składowisku w Szumowie.

Na obniżenie kosztów podatków i opłat względem planu na 2016 rok wpływ miała niższa opłata środowiskowa od składowanych odpadów na składowisku w związku z zamknięciem w połowie roku kwatery składowiska.

Wzrost kosztów wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń względem planu na rok 2016 spowodowany jest zwiększeniem zatrudnienia pracowników do usług świadczenia usług w zakresie odbioru i transportu odpadów komunalnych (obsługa w tym zakresie 4 Gmin, w 2015 roku Zakład obsługiwał 3 Gminy).

Spółka swoją działalność w 2016 zamknęła stratą 38 171,57 zł.

I PRZYCHODY	2 439 922,61
sprzedaż produktów	2 412 150,45
pozostałe przychody	27 772,16
II Koszty działalności	2 478 094,18
- amortyzacja	249 078,02
- zużycie materiałów i energii	455 074,52
- usługi obce	224 185,39
- podatki i opłaty	320 907,57
- wynagrodzenia	955 575,48
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	228 437,73
- pozostałe koszty	44 835,47
Zysk brutto	-38 171,57
podatek dochodowy	0,00
Zysk netto	-38 171,57

Wielkości bilansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
Nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe spółki sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Objaśnienia do BILANSU

Bilans spółki wykazuje sumę bilansową aktywa/pasywa w wysokości 3.212.016,96 zł.

Aktywa trwale wynoszą 2.299.379,54 zł. Aktywa obrotowe stanowią przede wszystkim należności krótkoterminowe w kwocie 260.128,46 zł oraz środki pieniężne 577.854,11 zł

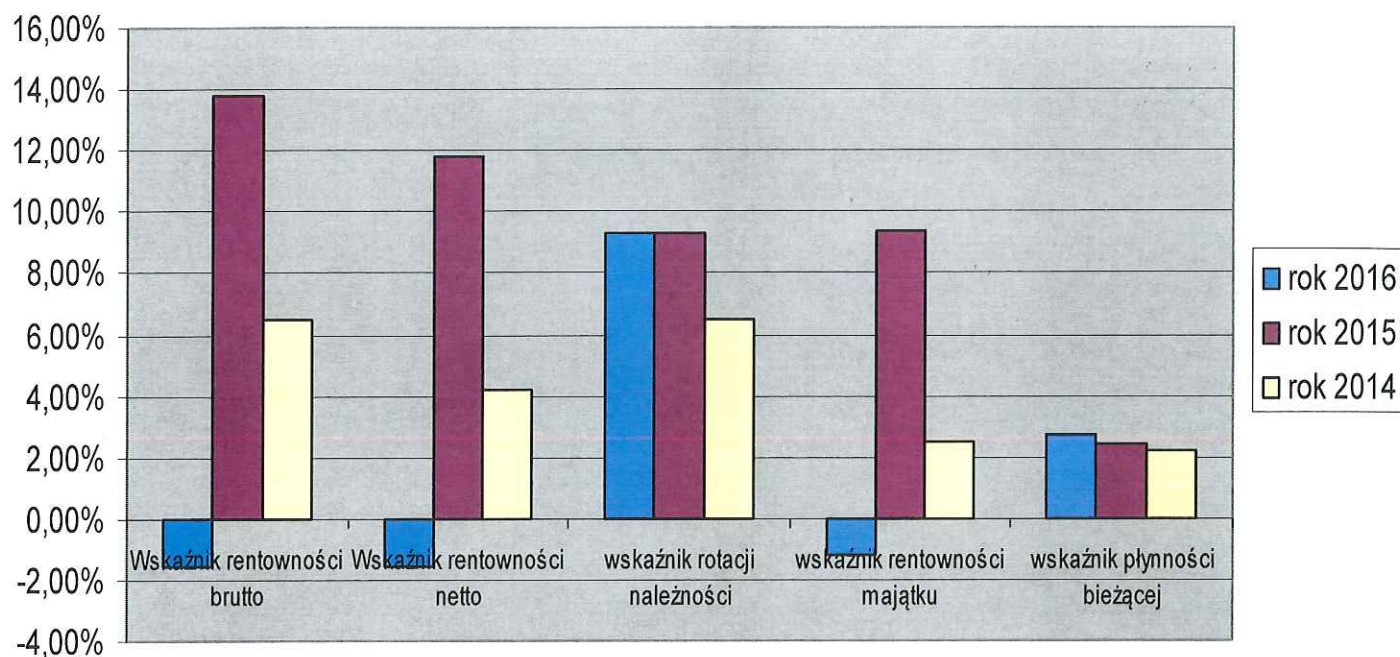
Na pasywa składa się kapitał własny w kwocie 2.881.508,93 zł oraz zobowiązania w kwocie 330.508,03 zł.

<u>WYSZCZEGÓLNIENIE</u>			
AKTYWA		PASYWA	
Majątek trwały	2 299 379,54	Kapitał własny	2 881 508,93
-środki trwałe	2 299 379,54	- Kapitał podstawowy	2 919 680,50
Majątek obrotowy	888 142,41	- zysk netto	-38 171,57
- zapasy	50 159,84	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	330 508,03
- należności krótkoterminowe	260 128,46	- rezerwy na zobowiązania	0,00
- środki pieniężne	577 854,11	- zobowiązania z tyt dostaw	49 215,58
rozliczenia międzyokresowe	24 495,01	- zobowiązania z tyt podatku, ubezpieczeń i innych świadczeń	65 585,71
Razem Aktywa	3 212 016,96	- zobowiązania z tyt wynagrodzeń	50,36
		- naliczenie opłaty środowiskowej	78 325,00
		- inne	914,31
		Fundusze specjalne	136 417,07
		Razem Pasywa	3 212 016,96

Podstawowe wskaźniki finansowe

	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Wskaźnik rentowności brutto	-1,58%	13,82%	6,47%
Wskaźnik rentowności netto	-1,58%	11,83%	4,19%
wskaźnik rotacji należności	9,27%	9,28%	6,46%
wskaźnik rentowności majątku	-1,19%	9,39%	2,49%
wskaźnik płynności bieżącej	2,69%	2,40%	2,19%

Wskaźniki finansowe



Analiza wyników działalności Spółki za 2016 rok.

Wskaźnik rentowności brutto wynosi -1,58 % . Określa, jaka jest rentowność sprzedaży przedsiębiorstwa, tj. jaka wielkość zysku przed opodatkowaniem przypada średnio na każdą jednostkę przychodu ze sprzedaży. Wyższa rentowność oznacza większy zysk, a to umożliwia dalszy rozwój. Porównując rok 2015 i 2016 obserwujemy spadek tego wskaźnika.

Wskaźnik rentowności netto kształtuje się na poziomie -1,58% informuje on o udziale zysku netto w wartości sprzedaży. Wartość tego wskaźnika oznacza wartość przeznaczoną na inwestycje. Porównując rok 2015 z 2016 obserwujemy spadek poziomu tego wskaźnika co wskazuje na obniżenie kondycji finansowej przedsiębiorstwa.

Wskaźnik rotacji należności 9,27% wskazuje ile razy w ciągu roku firma zdolna jest do odtworzenia stanu swoich należności, co w praktyce oznacza w jakim stopniu firma kredytuje swoich klientów. Wskaźnik rotacji należności powinien mieścić się w przedziale od 7,0 do 10,0. Niski poziom wskaźnika, czyli poniżej wartości 7 oznacza , że poziom należności jest wysoki, czyli, że przedsiębiorstwo nadmiernie kredytuje swoich klientów, co w praktyce oznacza długotrwałe zamrożeniem środków pieniężnych w należnościach. Wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie jak w 2015 roku, świadczy to o dobrym zarządzaniu należnościami.

Wskaźnik rentowności majątku równa się -1,19% określa, jaka wielkość zysku przypada na każdą jednostkę pieniężną zaangażowaną w aktywa przedsiębiorstwa. Wskaźnik ten jest uznawany za najlepszy indywidualny wskaźnik kompetencji kierownictwa w zarządzaniu. Wskaźnik ten informuje jak skutecznie pracuje (przynosi zyski) każda złotówka zainwestowanego kapitału w spółce. Spadek tego wskaźnika w 2016 roku jest zjawiskiem negatywnym.

Bardzo korzystnie ukształtował się wskaźnik bieżącej płynności finansowej wynoszący 2,69% . Wzrost tego wskaźnika w 2016 roku pokazuje jaka jest zdolność firmy do regulowania krótkoterminowych zobowiązań środkami obrotowymi. Jeżeli wartość aktywów obrotowych jest w górnej części tego przedziału na poziomie 2, oznacza to, że spółka jest płynna i nie ma problemów ze spłatą bieżących zobowiązań. Wskaźnik ten oznacza również iż Spółka posiada pełną możliwość pokrycia zobowiązań bieżących nie tylko majątkiem obrotowym lecz również gotówką.

6. Wykaz zakupów inwestycyjnych zrealizowanych w roku 2016:

- zbiornik paliwowy-stacja paliwowa na potrzeby własne Zakładu:	18 900 zł
- instalacja monitoringu bazy zakładu	5 800 zł
- zakup 4 kontenerów KP-7 do hakowca na odpady	16 000 zł
- używany samochód ciężarowy(śmieciarka)	115 000 zł
- używany samochód dostawczy skrzyniowiec z windą:	25 000 zł
- wyposażenie pojazdów do odbioru odpadów w radia SB oraz system GPS	4 200 zł
- modernizacje urządzeń wodociągowych	7 500 zł
- zakup łyczki skarpowej do koparki:	2 000 zł
- zakup wózka paletowego	1 000 zł

7. Stan kadrowy Spółki:

1. Zarząd Spółki jest jednoosobowy.
2. W roku 2016 Spółka zatrudniała 19 osób na podstawie umów o pracę.
3. Na podstawie umowy zlecenia zatrudniała 7 osób.

8. Uwagi końcowe:

Z analizy sprawozdania finansowego oraz wskaźników wynika, że sytuacja finansowa Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku pokazuje stratę, co wpłynęło na obniżenie wskaźników rentowności. Sygnałem świadczącym o pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki jest pogarszający się wynik finansowy przedsiębiorstwa. Głównym czynnikiem skutkującym pogorszeniem się wyniku finansowego Spółki jest brak przychodów z tytułu składowania odpadów na będącym w administracji Spółki Składowisku Odpadów. Rok sprawozdawczy 2017 będzie trudnym do zrealizowania założeń zbilansowania kosztów z przychodami jednakże Spółka poczyniła niezbędne inwestycje, które pozwolą uruchomić Składowisko odpadów jeszcze w roku 2017 stąd prognozy co do dalszego funkcjonowania Spółki są optymistyczne.

Prezes Zarządu

mgr Tomasz Siwiec

INFORMACJA DODATKOWA – WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – 2016 rok

Zakład Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała w wyniku likwidacji i przekształcenia Zakładu Usług Komunalnych w Kurowie, na podstawie art. 23 ustawy z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej (tj. Dz.U. z 2014 r., Nr 45, poz. 236 ze zm.)

Podstawowym przedmiotem działania zakładu jest obsługa jednostek i zakładów budżetowych gminy oraz świadczenie usług na rzecz innych podmiotów w zakresie gospodarki komunalnej, a mianowicie:

- 1) nadzór, eksploatacja, budowa i utrzymanie sieci wodno-kanalizacyjnej,
- 2) świadczenie usług transportowo-sprzętowych, wywóz nieczystości stałych i płynnych oraz odbiór odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnych z terenu gmin.
- 3) utrzymanie dróg gminnych,
- 4) nadzór, utrzymanie i obsługa gminnego składowiska odpadów,
- 5) świadczenie usług remontowo-budowlanych,
- 6) utrzymanie placów, skwerów, chodników i zieleni w gminie,
- 7) utrzymanie miejsc pamięci narodowej,
- 8) prowadzenie innej działalności gospodarczej w ramach posiadanych możliwości technicznych i organizacyjnych,

I. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2016 roku do 31-12-2016 roku.

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zakład Usług Komunalnych w Kurowie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku, na które składa się :

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2016 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Zakład Usług Komunalnych w Kurowie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia, lub koszt wytworzenia. Za cenę nabycia uważa się cenę zakupu środka trwałego obejmującą kwotę należną sprzedającemu wraz z nie podlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług oraz podatkiem akcyzowym powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu używalności .

Wartość początkową środków trwałych z wyjątkiem gruntów zmniejszają odpisy umorzeniowe dokonywane na skutek używania i upływu czasu.

Umorzenie środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” będącym załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych . Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po dacie przyjęcia środka trwałego do używania a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową. Ustalona na dzień przyjęcia środka trwałego do używania metoda jego amortyzacji jest stosowana w sposób ciągły w kolejnych okresach. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji podlega okresowej weryfikacji , powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisy umorzeniowe są dokonywane w korespondencji z kontem 401 „Amortyzacja”.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł były odnoszone w koszty w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wartość środków trwałych wykazana w bilansie jest pomniejszona na koniec roku i wynika z odpisów amortyzacyjnych które nie były uwzględnione w wartości początkowej.

III. Informacje o zatrudnieniu

Zakład Usług Komunalnych zatrudniał w 2016 roku 26 pracowników w tym:
4 pracowników administracyjnych (biurowych)
15 pracowników na stanowiskach robotniczych (konserwatorów, hydraulików, kierowców)
7 pracowników zatrudnionych na umowę zlecenie

IV. Rozliczenie podatkowe

Ustalenie podstawy opodatkowania

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Przychody podatkowe

Przychód wg rachunku zysków i strat 2 439 922,61 zł

Pozostałe przychody operacyjne - nie stanowiące przychodu

1. Zwrot zabezpieczenia (wadium) wpłacone w celu uczestnictwa w przetargu	6 000,00 zł
2. Odpis aktualizujący - noty odsetkowe, inne	2 413,81 zł
RAZEM	8 413,81 zł

Razem przychody podatkowe - 2 431 508,80 zł

/wg art.7 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych/

Koszty podatkowe

Koszty wg rachunku zysków i strat 2 478 094,18 zł

Do kosztów uzyskania przychodów w 2016 roku doliczono:

1. Składki ZUS płacone przez pracodawcę z umów zleceń za 2015 rok zapłacone 2016 roku	1 678,83 zł
---	-------------

IV. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów za 2016 r

1. Środki funduszu rekultywacyjnego	26 742,50 zł
2. Koszty noty obciążającej dotyczącej uszkodzenia kabla telefonicznego	3 453,40 zł
4. Odpis aktualizujący należności	161,80 zł
6. Odsetki nie stanowiące kosztów podatkowych	196,87 zł
8. Składki ZUS płacone przez pracodawcę z umów zleceń za 2016 rok zapłacone 2017 roku	2 069,11 zł
9. Inne	153,06 zł
RAZEM	32 776,74 zł

Razem koszty uzyskania przychodów do podatku dochodowego

2 446 996,27 zł

DOCHÓD PODATKOWY: - 15 487,47 zł

Główna Księgowa
mgr Agnieszka Szumarska
(główny księgowy)

2017-03-02
(rok – miesiąc – dzień)

Prezes Zarządu
mgr Tomasz Siwiec
(kierownik jednostki)