

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

**1.**

**1.1 Nazwę jednostki**

1. Urząd Miejski w Sośnicowicach
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnicowicach
3. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
4. Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich
5. Szkoła Podstawowa w Bargłównie
6. Szkoła Podstawowa w Kozłowie
7. Szkoła Podstawowa w Sierakowicach
8. Szkoła Podstawowa w Sośnicowicach
9. Przedszkole w Kozłowie
10. Przedszkole w Bargłównie
11. Przedszkole w Sierakowicach
12. Przedszkole w Smolnicy
13. Miejskie Przedszkole w Sośnicowicach

**1.2 Siedzibę jednostki**

1. Sośnicowice
2. Sośnicowice
3. Sośnicowice
4. Łany Wielkie
5. Bargłówka
6. Kozłów
7. Sierakowice
8. Sośnicowice
9. Kozłów
10. Bargłówka
11. Sierakowice
12. Smolnica
13. Sośnicowice

**1.3 Adres jednostki**

1. ul. Rynek 19, 44-153 Sośnicowice
2. ul. Szprynek 1, 44-153 Sośnicowice

3. ul. Powstańców 6, 44-153 Sośnicowice
4. ul. Wiejska 9, 44-153 Łany Wielkie
5. ul. Raciborska 67, 44-153 Bargłówka
6. ul. Marcina 33, 44-153 Kozłów
7. ul. Wiejska 1, 44-156 Sierakowice
8. ul. Gliwicka 21, 44-153 Sośnicowice
9. ul. Marcina 33, 44-153 Kozłów
10. ul. Przedszkolna 5, 44-153 Bargłówka
11. ul. Wiejska 1, 44-156 Sierakowice
12. ul. Szkolna 1, 44-153 Smolnica
13. ul. Szprynek 3, 44-153 Sośnicowice

#### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

1. Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
2. Realizacja zadań własnych Gminy i zadań zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej oraz zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej,
3. Realizacja zadań własnych Gminy Sośnicowice w zakresie usług komunalnych i mieszkaniowych,

4. Prowadzenie wspólnej obsługi jednostek oświatowych w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości finansowej i budżetowej, obsługa finansowo-księgową, prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostek obsługiwanych, obsługa w zakresie naliczania, rozliczania i wypłacania wynagrodzeń w jednostkach obsługiwanych, obsługa kadrowa dyrektorów jednostek obsługiwanych, obsługa administracyjno-organizacyjna, koordynowanie działań w zakresie SIO,

5,6,7,8 Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka, poprzez prowadzenie działalności dydaktycznej, wychowawczej, profilaktycznej i opiekuńczej.

Najważniejszym celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny ucznia,

9,10,11,12,13 Do zadań przedszkola należą:

- 1) wsparcie całościowego rozwoju dzieci poprzez proces opieki, wychowania i nauczania;
- 2) wspomaganie dzieci w rozwijaniu uzdolnień oraz kształtowanie czynności intelektualnych potrzebnych im w codziennych sytuacjach i dalszej edukacji;
- 3) budowanie systemu wartości, w tym wychowywanie dzieci tak, żeby lepiej orientowały się w tym, co jest dobre a co złe;
- 4) kształtowanie u dzieci odporności emocjonalnej koniecznej do racjonalnego radzenia sobie w nowych i trudnych sytuacjach, w tym także do łagodnego znoszenia stresów i porażek;
- 5) rozwijanie umiejętności społecznych dzieci, które są niezbędne w poprawnych relacjach z dziećmi i dorosłymi;
- 6) stwarzanie warunków sprzyjających wspólnej i zgodnej zabawie oraz nauce dzieci o zróżnicowanych możliwościach fizycznych i intelektualnych;
- 7) troska o zdrowie dzieci i ich sprawność fizyczną, zachęcanie do uczestnictwa w zabawach i grach sportowych,
- 8) promowanie edukacji prozdrowotnej i promocji zdrowia ;

- 9) budowanie dziecięcej wiedzy o świecie społecznym, przyrodniczym i technicznym oraz rozwijanie umiejętności prezentowania swoich przemyśleń w sposób zrozumiały dla innych;
- 10) wprowadzenie dzieci w świat wartości estetycznych i rozwijanie umiejętności wypowiedzania się poprzez muzykę, małe formy teatralne oraz sztuki plastyczne;
- 11) kształtowanie u dzieci poczucia przynależności społecznej (do rodziny, grupy rówieśniczej i wspólnoty narodowej) oraz postawy patriotycznej;
- 12) zapewnienie dzieciom lepszych szans edukacyjnych poprzez wspieranie ich ciekawości, aktywności i samodzielności, a także kształtowanie tych wiadomości i umiejętności, które są ważne w edukacji szkolnej;
- 13) umożliwienie dzieciom podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej;
- 14) organizowanie opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi, jeżeli takie zostaną zakwalifikowane do przedszkola.

## **2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

## **3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Tak zawiera dane łączne z 13-tu jednostek wymienionych w pkt. 1.1.

## **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

**I.** Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł ujmują się w koszty pod datą zakupu. Nie prowadzi się dla nich ewidencji ilościowej i wartościowej.
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je 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”.
- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki te umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarza się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Na koniec roku z równoległym księgowaniem na kontach 860 „Wynik finansowy” i 400 „Amortyzacja”.
- d) wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są 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” oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne”
- e) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo z zastosowaniem stawki amortyzacyjnej 50% z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

**II.** Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł (dolna

granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Dla innych niż wymienione powyżej pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 500,00 zł, stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania bez obowiązku ich ewidencjonowania. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Amortyzacji i umorzeń dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki budżetowej przyjmuje się zasady :

- w księgach ujmowane są wszystkie zdarzenia dotyczące kosztów danego roku na podstawie dokumentów terminowo przekazanych do księgowości, tj. przedłożonych do księgowości do 25 stycznia następnego roku, w celu prawidłowego ujęcia oraz możliwości porównania

i uzgodnienia danych pomiędzy budżetowymi sprawozdaniami rocznymi sporządzanymi do końca stycznia następnego roku, a finansowymi sprawozdaniami rocznymi.

- zakupione materiały biurowe księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów

w oparciu o ustawę o rachunkowości, a drobne wyposażenie do wysokości 500,00 zł jednostkowej ceny zakupu nie podlega bieżącej ewidencji, są ujmowane bezpośrednio w odpowiednich kosztach na dzień zakupu,

- nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione ( rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności),

- zobowiązani dotyczące zasiłków z pomocy społecznej są ujmowane zgodnie ze sporządzonymi listami wypłat w dacie ich sporządzenia.

Odpisów aktualizujących dotyczących spłaty dłużników w ramach funduszu alimentacyjnego szacuje się poprzez naliczenie procentowe spłaconych należności do sumy należności ogółem na koniec roku obrotowego. Zasada ta obowiązuje zarówno przy obliczaniu odpisu aktualizującego dla należności głównych, jak i naliczonych odsetek.

### **III. ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH LUB UMORZENIOWYCH OD ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz par. 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości)**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł amortyzowane lub umarżane są liniowo biorąc pod uwagę okres ich ekonomicznej użyteczności oraz stawki podatkowe (art.16h ust 1 pkt.1 ustawy o podatku od osób prawnych). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te przyjęto do użytkowania. (011/020-071-400)

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości jednostkowej od 3.500,00zł do 10 000,00zł (pozostałe środki trwałe) podlegają jednorazowemu umorzeniu w koszty uzyskania przychodów w miesiącu przekazania ich do użytkowania. (013/020-072-401)

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł do 3 500,00 zł stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania do użytkowania (konta zespołu „4”).

Szczególnymi zasadami ewidencji objęte są następujące grupy:

- meble, dywany, wyposażenie – podlega jednorazowemu umorzeniu w miesiącu oddania do użytkowania dla wartości od 0,01 zł do 10 000,00 zł – ewidencja ilościowo-wartościowa (013-072-401),
- sprzęt komputerowy – podlega jednorazowemu umorzeniu w miesiącu oddania do użytkowania dla wartości od 0,01 zł do 10 000,00zł – ewidencja ilościowo-wartościowa (013 – 072 - 401),
- sprzęt elektryczny i elektroniczny, narzędzia – dla wartości od 500,00 zł do 3 500,00 zł – ewidencja ilościowa.

Z ulepszeniem środków trwałych mamy do czynienia, jeżeli suma wydatków ulepszonych będzie w ciągu roku wyższa niż 10 000,00 zł. W sumie tej nie trzeba uwzględniać wartości części składowych i peryferyjnych - zwiększą one wartość środka trwałego tylko wtedy, gdy ich jednostkowa cena nabycia przekroczy 10 000,00 zł (do tej kwoty będą one nadal bezpośrednim kosztem uzyskania przychodu). Jeżeli odłączenie części składowych (peryferyjnych) środka trwałego ma charakter trwały, wartość początkowa środka trwałego zmniejsza się- od następnego po odłączeniu- o różnicę między ceną nabycia odłączonej części a przypadającymi na nią odpisami.

Jeżeli odłączona część zostanie następnie przyłączona do innego środka trwałego, to w miesiącu połączenia różnica ta zwiększy jego wartość początkową (drukarki, monitory w zespołach komputerowych).

- *ZASADY WYCENY AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH, W TYM FINANSOWYCH (art. 28 ust. 1, art. 34 ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz par. 12 i 13 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości)*

- 1) Majątek trwały wycenia się według ceny nabycia, która jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, składowania, kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu przez inne jednostki lub zakłady budżetowe (tzw. przesunięcia pomiędzy jednostkami wykonującymi uprawnienia właścicielskie). Majątek trwały ujawniony w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- 2) Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczanej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, ustalonej przez bank, z którego usług korzysta zakład.
- 3) Środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej.
- 4) Należności, roszczenia i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu, a w przypadku, gdy wyrażone są one w walutach obcych, ujmuje się je w wartości nominalnej przeliczone na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs, to wówczas – według kursu przyjętego w tym dowodzie.
- 5) Zakupione materiały i towary ujmowane w ewidencji wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, a także odnoszenie ich skutków finansowych zakład dokonuje w następujący sposób:
  - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
  - bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego powinny być dokonane stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Natomiast czas i sposób rozliczeń powinien być każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

- *METODY PROWADZENIA EWIDENCJI SZCZEGÓŁOWEJ RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW OBROTOWYCH (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) ORAZ WYCENY ICH STANU KOŃCOWEGO (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości)*

W ramach zespołu „3” prowadzona jest ewidencja analityczna zapasów na kartach magazynowych ujmujących materiały i towary znajdujące się we własnym magazynie zakładu. Materiały i towary będące w magazynie wyceniane są według rzeczywistej ceny nabycia. Cena nabycia to cena zakupu powiększona o koszty zakupu, które bezpośrednio odnoszą się do tego zakupu min.: transport, załadunek, wyładunek i ubezpieczenie. W przypadku kiedy cena nabycia składnika aktywów obrotowych nie jest możliwa do ustalenia np.: w związku z darowizną, wówczas dany składnik wycenia się według ceny sprzedaży dokładnie takiego samego lub jeśli nie jest to możliwe- podobnego przedmiotu. Wyceny składników rzeczowych majątku obrotowego dokonuje się na dzień bilansowy.

#### **IV – XIII**

Środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów w momencie oddania ich do użytkowania. Środki trwałe powyżej 10 000,00 przyjmowane są na stan i amortyzowane stopniowo oraz zakup ich klasyfikowany jest z wydatków majątkowych. do pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji

ilościowo- wartościowej zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 400.00 zł do 10 000,00 zł. i okresie używania powyżej 1 roku.

Zasady prowadzenia ewidencji analitycznej materiałów: - z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości paliwo i opał. Wszystkie te materiały wpisywane są w koszty w momencie zakupu., Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń w oparciu o przedłożone do dnia 5-go następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Przy ujmowaniu faktur bierze się pod uwagę datę wystawienia, a w niektórych przypadkach datę zatwierdzenia faktury do wypłaty. W przypadku, gdy faktury/ rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu , w którym je wystawiono - nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te są ujmowane w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. Faktury płacone gotówką nie tworzą rozrachunku i księgowane są bezpośrednio w koszty.

## **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**

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	155 174,20	0,00	5 138,35	0,00	5 138,35	0,00	-961,90	0,00	-961,90	159 350,65
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	370 997,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 052,00	0,00	-3 052,00	367 945,76
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	526 171,96	0,00	5 138,35	0,00	5 138,35	0,00	-4 013,90	0,00	-4 013,90	527 296,41
1.1	Grunty	6 303 101,14	0,00	183 879,81	0,00	183 879,81	-23 802,69	0,00	0,00	-23 802,69	6 463 178,26
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 825,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 898,75	0,00	73 724,05
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 675 240,00	0,00	7 016 424,18	0,00	7 016 424,18	0,00	0,00	-539 829,11	-539 829,11	89 151 835,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 707 095,87	0,00	352 895,57	0,00	352 895,57	0,00	-175 175,67	-34 943,57	-210 119,24	7 849 872,20
1.4.	Środki transportu	2 366 472,46	0,00	1 099 311,17	0,00	1 099 311,17	0,00	0,00	-29 574,33	-29 574,33	3 436 209,30
1.5.	Inne środki trwałe	2 273 126,82	0,00	124 439,96	0,00	124 439,96	0,00	-9 827,89	0,00	-9 827,89	2 387 738,89
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	101 353 861,59	0,00	8 776 950,69	0,00	8 776 950,69	-23 802,69	-185 003,56	-559 448,26	-813 153,26	109 288 833,72

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie <b>UMORZENIA</b>	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	155 174,20	0,00	5 138,35	0,00	5 138,35	0,00	-961,90	0,00	-961,9	159 350,65	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	305 682,96	0,00	38 190,47	0,00	38 190,47	0,00	-3 052,00	0,00	-3052	340 821,43	65 314,80	27 124,33
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	460 857,16	0,00	43 328,82	0,00	43 328,82	0,00	-4 013,90	0,00	-4 013,90	500 172,08	65 314,80	27 124,33
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	6 303 101,14	6 463 178,26
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 825,30	73 724,05
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 565 266,33	0,00	2 970 280,13	0,00	2 970 280,13	0,00	0,00	0,00	0,00	26 535 546,46	59 109 973,67	62 616 288,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 610 255,12	0,00	749 601,05	0,00	749 601,05	0,00	-152 679,18	0,00	-152 679,18	5 207 176,99	3 096 840,75	2 642 695,16
1.4.	Środki transportu	2 036 235,76	0,00	175 833,86	0,00	175 833,86	0,00	-14 474,33	0,00	-14 474,33	2 197 595,29	330 236,70	1 238 614,01
1.5.	Inne środki trwałe	1 239 273,10	0,00	241 491,67	0,00	241 491,67	0,00	-9 827,89	0,00	-9 827,89	1 470 936,88	1 048 649,49	916 802,01
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	31 451 030,31	0,00	4 137 206,71	0,00	4 137 206,71	0,00	-176 981,40	0,00	-176 981,40	35 411 255,62	69 888 801,75	73 877 578,06



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

Nr działki	Pow. w ha	Wartość	Uwagi
2801/424 i 2803/423	0,061	28480	nabycie
108	0,017	11434	zbycie
496/63	0,001	1080	nabycie
2725/633 i 2724/175	0,347	246708	zbycie
2741/633 i 2748/175	0,106	103348	zbycie
2742/633 i 2749/175	0,223	217723	zbycie
2753/633	1,031	670194	zbycie
2754/633	0,362	325892	zbycie
2755/633	0,346	311649	zbycie
2756/633	0,331	298126	zbycie
2760/633	2,156	1662984	zbycie
523/441	0,077	52212	zbycie
525/55	0,050	35829	zbycie
1189/9	0,081	117628	zbycie

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

Nie wystąpiły.

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wartość gruntów do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania – 235 051,35 zł

Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – 44 898,75 zł

W bilansie wykazano w rubryce grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II 1.1.1) w kwocie : 28 825,30zł (stan na początek i stan na koniec 2018r.) tylko ze względu na reguły bilansowe. W ewidencji księgowej zakładu widnieją grunty o podanej wartości, ale nie są one przekazane w użytkowanie wieczyste.

**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**

181 372,29 zł - umowa użyczenia

**1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

11 419 udziałów o wartości 5 709 500zł

**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 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

L.p.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	104 597,32	3 107,28	-	- 7 236,22	100 468,38
2.	Należności od budżetów					-
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-
4.	Pozostałe należności:					-
	Należność główna	54 849,15	1 212 722,97	-	-	1 267 572,12
	Odsetki	-	344 886,77	-	-	344 886,77
	<b>Ogółem:</b>	<b>159 446,47</b>	<b>1 560 717,02</b>	<b>-</b>	<b>- 7 236,22</b>	<b>1 712 927,27</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązania) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

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

Nie wystąpiły.

**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 wystąpiły,
- b) powyżej 3 do 5 lat  
nie wystąpiły,
- c) powyżej 5 lat  
nie wystąpiły.

**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 wystąpiły.

**1.11 Łączą kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie wystąpiły.

**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**

Nie wystąpiły.

**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**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to głównie polisy ubezpieczenia pojazdów.

Stan na początek roku wynosił: 11 562,82 zł

Stan na koniec roku wynosił: 11 798,30 zł

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

Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe z tyt. zabezpieczenia należytego wykonania umowy - 546 280,54 zł  
Tytułem zabezpieczenia licencji na wykonanie krajowego transportu zbiorowego osób w 2018 roku Bank Spółdzielczy w Gliwicach udzielił zakładowi gwarancji bankowej:

- od 15.11.2017 do 14.11.2018 na kwotę: 130 000,00 zł
- od 15.11.2018 do 14.11.2019 na kwotę: 121 000,00 zł

**1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	200 546,54 zł
2	Nagrody jubileuszowe	282 546,91 zł
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	498 710,88 zł
	<b>Ogółem:</b>	<b>981 804,33 zł</b>

**1.16 Inne informacje**

2.

**2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie wystąpiły.

**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**

7 304 845,35 zł inwest. zamkn i 2 409 311,88 zł inwest w trakcie realiz.

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

Nie wystąpiły

**2.4 Informacje 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**

Na początek 2018r. jak i koniec wystąpiła inwestycja rozpoczęta o wartości 855,00zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Poniżej załączone są informacje o wzajemnych wyłączeniach z jednostkami objętymi konsolidacją sprawozdania.

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	274,20	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	7 408,14	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	15 111,26	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	23 226,49	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	44 512,48	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	575,15	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	432,89	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	45 087,63	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>68 314,12</b>	<b>68 314,12</b>	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania OPS	
1.	Usługi	51,84	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	51,84	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>51,84</b>	<b>51,84</b>	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Urzędem Miejskim a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody UM	Koszty OPS	
1.	Oplaty na rzecz j.s.t.	678,42	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	Oplaty na rzecz j.s.t.	-	678,42	Podatki i opłaty
	<b>SUMA:</b>	<b>678,42</b>	<b>678,42</b>	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Urzędem Miejskim a Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody UM	Koszty OPS	
1.	Pozostałe opłaty	152,76	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	Pozostałe opłaty	-	152,76	Podatki i opłaty
3.	Podatek od nieruchomości	1 311,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
4.	Podatek od nieruchomości	-	1 311,00	Podatki i opłaty
	<b>SUMA:</b>	<b>1 463,76</b>	<b>1 463,76</b>	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich dla sporządzenia łącznego rozrachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	201,07	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	4 375,77	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	7 336,83	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	11 913,67	Zużycie materiałów i energii
5.	Usługi zlecone	178 842,90	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Czynsz	5 909,50	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Wywóz nieczystości stałych	336,60	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Odprowadzanie ścieków	317,27	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	185 406,27	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>197 319,94</b>	<b>197 319,94</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Bargłowie dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	453,11	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	453,11	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	815,93	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	815,93	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>1 269,04</b>	<b>1 269,04</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Bargłowie dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	95,62	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	95,62	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>95,62</b>	<b>95,62</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Kozłowie dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	-	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	903,67	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	903,67	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>903,67</b>	<b>903,67</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Kozłowie dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	83,33	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	83,33	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>83,33</b>	<b>83,33</b>	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	2 526,52	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	1 319,89	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	28 330,16	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	32 176,57	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	13 537,84	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 605,74	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	3 986,23	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	19 129,81	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>51 306,38</b>	<b>51 306,38</b>	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	370,08	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	370,08	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>370,08</b>	<b>370,08</b>	



Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Sierakowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	867,28	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	9 297,35	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	10 164,63	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	5 614,08	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 077,14	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 368,43	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	8 059,65	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>18 224,28</b>	<b>18 224,28</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Sierakowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	664,40	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	664,40	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>664,40</b>	<b>664,40</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Smolnicy dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	106,29	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	14 434,54	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	14 540,83	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	6 604,08	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	336,60	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	174,05	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	7 114,73	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>21 655,56</b>	<b>21 655,56</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Smolnicy dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	280,34	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	280,34	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>280,34</b>	<b>280,34</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Bargłowie dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	938,06	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	938,06	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	639,95	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	2 222,24	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	2 862,19	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>3 800,25</b>	<b>3 800,25</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Bargłowie dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	447,46	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	447,46	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>447,46</b>	<b>447,46</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Kozłowie dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	-	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 377,69	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 111,12	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	3 488,81	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>3 488,81</b>	<b>3 488,81</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Kozłowie dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	329,62	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	329,62	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>329,62</b>	<b>329,62</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	3 953,69	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	3 953,69	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	8 604,31	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	6 238,15	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	14 842,46	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>18 796,15</b>	<b>18 796,15</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	1 664,89	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	1 664,89	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>1 664,89</b>	<b>1 664,89</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sierakowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty	
1.	Woda	1 884,80	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	1 884,80	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3 512,82	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	2 974,16	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	6 486,98	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>8 371,78</b>	<b>8 371,78</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sierakowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	660,54	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	660,54	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>660,54</b>	<b>660,54</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków- przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2018 rok .

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Dostawa wody	2 448,54	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Dostawa wody	-	2 448,54	Zużycie materiałów i energii
3.	Energia c.o.	84 995,63	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Energia co.	-	84 995,63	Zużycie materiałów i energii
7.	Pozostałe usługi	2 137 365,46	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Pozostałe usługi	-	2 137 365,46	Usługi obce
9.	Podatek od nieruchomości	32 151,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
10.	Podatki od nieruchomości	-	32 151,00	Podatki i opłaty
11.	Podatek od środków transportu	11 030,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
12.	Podatek od środków transportu	-	11 030,00	Podatki i opłaty
13.	Opłaty śmieciowe	33 820,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
14.	Opłaty śmieciowe	-	33 820,00	Podatki i opłaty
15.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	2 775,74	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
16.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	-	2 775,74	Podatki i opłaty
	<b>SUMA:</b>	<b>2 304 586,37</b>	<b>2 304 586,37</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2018 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
1.	Środki trwałe	558 291,19	-	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i.....
2.	Środki trwałe	-	558 291,19	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i.....
3.	Dotacje celowe	978 252,04	-	Środki na inwestycje
4.	Dotacje celowe	-	978 252,04	Dotacje i środki na inwestycje
	<b>SUMA:</b>	<b>1 536 543,23</b>	<b>1 536 543,23</b>	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków- należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Urząd	
1.	Usługi	165 947,98	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	165 947,98	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
3.	Oplata śmieciowa	10 981,00	-	Zobowiązania wobec budżetów
4.	Oplata śmieciowa	-	10 981,00	Pozostałe należności
	<b>SUMA:</b>	<b>176 928,98</b>	<b>176 928,98</b>	

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)