

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

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

**1.**

**1.1 Nazwę jednostki**

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

**1.2 Siedzibę jednostki**

ul. Powstańców 6, 44-153 Sośnicowice

**1.3 Adres jednostki**

ul. Powstańców 6, 44-153 Sośnicowice

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Realizacja zadań własnych Gminy Sośnicowice w zakresie usług komunalnych i mieszkaniowych.

**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**

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

*- 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 umarzane 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 używania. (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 używania. (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 używania (konta zespołu „4”).

Szczególnymi zasadami ewidencji objęte są następujące grupy:

- meble, dywany, wyposażenie – podlega jednorazowemu umorzeniu w miesiącu oddania do używania 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 używania 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.

## 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	47 782,10		4 224,35		4 224,35				0,0	52 006,45
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	47 782,10		4 224,35		4 224,35				0,00	52 006,45
1.1	Grunty	28 825,30				0,00				0,00	28 825,30
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 825,30				0,00				0,00	28 825,30
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 693 251,89		1 279 662,63		1 279 662,63				0,00	36 972 914,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 115 431,85		195 939,60		195 939,60		-71 855,67		-71 855,67	5 239 515,78
1.4.	Środki transportu	2 052 533,60		72 311,67		72 311,67				0,00	2 124 845,27
1.5.	Inne środki trwałe	376 467,09		25 916,57		25 916,57		-4 020,89		-4 020,89	398 362,77
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	43 266 509,73	0,00	1 573 830,47	0,00	1 573 830,47	0,00	-75 876,56	0,00	-75 876,56	44 764 463,64

\* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

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 obrotowego			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	47 782,10		4 224,35		4 224,35				0	52 006,45	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	47 782,10	0,00	4 224,35	0,00	4 224,35	0,00	0,00	0,00	0,00	52 006,45	0,00	0,00
1.1	Grunty					0,00				0	0,00	28 825,30	28 825,30
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	28 825,30	28 825,30
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 033 022,53		1 398 119,66		1 398 119,66				0,00	12 431 142,19	24 660 229,36	24 541 772,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 900 424,69		507 579,03		507 579,03		-49 359,18		-49 359,18	3 358 644,54	2 215 007,16	1 880 871,24
1.4.	Środki transportu	1 744 084,47		117 447,04		117 447,04				0,00	1 861 531,51	308 449,13	263 313,76
1.5.	Inne środki trwałe	362 916,26		31 848,63		31 848,63		-4 020,89		-4 020,89	390 744,00	13 550,83	7 618,77
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	16 040 447,95	0,00	2 054 994,36	0,00	2 054 994,36	0,00	-53 380,07	0,00	-53 380,07	18 042 062,24	27 226 061,78	26 722 401,40

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

Nie wystąpiły.

**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 wieczystie**

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**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**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 (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	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					
	Ogółem:	104 597,32	+ 3 107,28		- 7 236,22	100 468,38

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 Łączną 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**

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	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	38 874,70
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	24 944,12
	<b>Ogółem:</b>	<b>63 818,82</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

Nie wystąpiły.

### 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.



**3.1** Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną 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	208,20	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	14 387,69	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	31 791,43	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	46 387,32	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	92 868,56	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	614,15	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	328,53	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	33 321,63	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	127 132,87	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>173 520,19</b>	<b>173 520,19</b>	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 173 520,19 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 46 387,32 zł

- usługi obce: 127 132,87 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2018 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	56,00	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	56,00	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>56,00</b>	<b>56,00</b>	

łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 56,00 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 56,00 zł

**3.2** Arkusz 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 68 314,12 zł

**KOSZTY:**

- zużycie materiałów i energii: 23 226,49 zł

- usługi obce: 45 087,63 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach** dla sporządzania 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 51,84 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 51,84 zł

**3.3** Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej 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	634,30	-	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	-	634,30	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 435,73	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 000,62	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce	-	2 436,35	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>3 070,65</b>	<b>3 070,65</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 3 070,65 zł

**KOSZTY:**

- zużycie materiałów i energii: 634,30 zł
- usługi obce: 2 436,35 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2018 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	262,13	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	262,13	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>262,13</b>	<b>262,13</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 262,13 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 262,13 zł

**3.4** Arkusz 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>	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 197 319,94 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 11 913,67 zł
- usługi obce: 185 406,27 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich** dla sporządzenia łącznego bilansu za 2018 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania	
1.	Usługi	-	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	-	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	-	-	

łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł

**3.5** Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Bargłównie** 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 1 269,04 zł

**KOSZTY:**

- zużycie materiałów i energii: 453,11 zł

- usługi obce: 815,93 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Bargłównie** 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 95,62 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 95,62 zł

**3.6** 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 903,67 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł
- usługi obce: 903,67 zł

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>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 83,33 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 83,33 zł

**3.7** Arkusz 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>	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 51 306,38 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 32 176,57 zł

- usługi obce: 19 129,81 zł

Arkusz 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>	

łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 370,08 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 370,08 zł

**3.8** 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>	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 18 224,28 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 10 164,63zł
- usługi obce: 8 059,65zł

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>	

łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 664,40 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 664,40 zł



**3.9** 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 21 655,56 zł

**KOSZTY:**

- zużycie materiałów i energii: 14 540,83 zł

- usługi obce: 7 114,73 zł

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>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 280,34 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 280,34 zł

**3.10** Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Bargłównie** 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>	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 3 800,25 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 938,06 zł
- usługi obce: 2 862,19 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Bargłównie** 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>	

łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 447,46 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 447,46 zł

**3.11** Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkoła 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>	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 3 488,81 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł

- usługi obce: 3 488,81 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkoła 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>	

łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 329,62 zł

- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 329,62 zł

**3.12** 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 18 796,15 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 3 953,69 zł
- usługi obce: 14 842,46 zł

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>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 1 664,89 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 1 664,89 zł

**3.13** 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>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 8 371,78 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 1 884,80 zł
- usługi obce: 6 486,98 zł

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
	SUMA:	660,54	660,54	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należność z tyt. dostaw i usług: 660,54 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 660,54 zł

**3.14** 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>	

Łączna kwota wyłączeń wynosi:

Przychody netto ze sprzedaży produktów: 2 224 809,63 zł

Zużycie materiałów i energii: 87 444,17 zł

Usługi obce: 2 137 365,46 zł

Przychody z tytułu dochodów budżetowych: 79 776,74 zł

Podatki i opłaty: 79 776,74 zł

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	-	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i.....
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>	

Łączna kwota wyłączeń wynosi: 1 536 543,23 zł

Środki trwałe:

- PBOŚ Tworóg Mały II etap – 449 158,96 zł;
- monitoring PBOŚ II etap Tworóg Mały – 11 456,98 zł;
- monitoring PROŚ I etap Tworóg Mały – 20 038,55 zł;
- projekt wodociągu ul. Szkolna Sośnicowice – 5 017,32 zł;
- projekt wodno-kanalizacyjny ul. Przemysłowa Sośnicowice – 15 850,17zł;
- zwiększenie wartości PBOŚ Tworóg Mały II etap – 2 791,97 zł;
- zwiększenie wartości monitoring PBOŚ Tworóg Mały I etap – 53 321,17 zł;
- zwiększenie wartości monitoring PROŚ II etap – 656,07 zł;

Dotacje celowe:

- wodociąg ul. Szkolna Sośnicowice – 56 774,92 zł;
- klimatyzacja ul. Szprynek 1 Sośnicowice – 149 917,50 zł;
- WUKO przyczepa – 72 311,67 zł;
- modernizacja budynku ul. Kozielska 4 Sośnicowice – 100 000,00 zł;
- modernizacja sanitarna ul. Kościuszki 22 Sośnicowice – 75 000,00 zł;
- sieć wodno-kanalizacyjna ul. Przemysłowa Sośnicowice – 524 247,95 zł

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.	Opłata śmieciowa	10 981,00	-	Zobowiązania wobec budżetów
4.	Opłata śmieciowa	-	10 981,00	Pozostałe należności
	<b>SUMA:</b>	<b>176 928,98</b>	<b>176 928,98</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi: 176 928,98 zł

Należności z tyt. dostaw i usług: 165 947,98 zł

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 165 947,98 zł

Zobowiązania wobec budżetów: 10 981,00 zł

Pozostałe należności: 10 981,00 zł

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)