

## INFORMACJA DODATKOWA 2018 ROK- KOREKTA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

#### 1.1 nazwa jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej „ZGKiM”

#### 1.2 siedziba jednostki

Police

#### 1.3 adres jednostki

ul. Bankowa 18; 72-010 Police

#### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zakład jest jednostką organizacyjną Gminy Police, posiadającą status zakładu budżetowego. Działa na podstawie Uchwały XXV/180/92 z dnia 17.03.1992 r. Rady Gminy i Miasta Polic oraz w oparciu o statut zakładu.

Działalność gospodarczą zakład prowadzi od 1992 r. a jej przedmiotem jest administrowanie zasobami mieszkaniowymi i urządzeniami komunalnymi oraz świadczenie związanych z tym usług.

Z chwilą wejścia w życie z dniem 1.01.1995 r. Ustawy z dnia 24.06.1994 r. o własności lokali (Dz.U. nr 85, poz. 788 z 1994 r. ze zmianami) zakład w imieniu Gminy zarządza zasobami mieszkaniowymi, w których Gmina występuje jako jeden ze współwłaścicieli.

#### 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 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)

Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym stosowanych metod wyceny w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Na datę bilansową aktywa i pasywa wyceniono z uwzględnieniem kontynuowania w 2018 r. przez zakład działalności w dotychczasowym zakresie.

W ciągu roku i na datę bilansową przy wycenie aktywów i pasywów stosowano zasady określone w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych z gminy, ceną nabycia jest ich wartość określona w decyzjach Zarządu Gminy.

- 1.1. Do środków trwałych zaliczane są przedmioty o okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne i zdatne do użytku w dacie wydania ich do użytku, przeznaczone na potrzeby prowadzonej działalności.
  - 1.1.1. Wartość początkowa środka trwałego może ulec zwiększeniu w przypadku:
    - 1.1.1.1. Ulepszenia środka trwałego polegającego na podniesieniu wartości użytkowej w porównaniu do tej jaką środek trwały posiadał przy przyjęciu do użytkowania, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, kosztem eksploatacji itp.
    - 1.1.1.2. Przeszacowania wartości początkowej środków trwałych określonej odrębnymi przepisami. Przeszacowaniu podlega również naliczone umorzenie środków trwałych do czasu aktualizacji ich wartości. Różnica z przeszacowania zwiększa fundusz zakładu.
- 1.2. Do wartości niematerialnych i prawnych, zaliczonych do aktywów trwałych, kwalifikowane są w zakładzie nabyte prawa majątkowe oraz licencje na programy komputerowe, nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.
- 1.3. Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł dokonuje się metodą liniową, stopniowo w równych ratach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych.
- 1.4. Dla środków trwałych stosuje się stawki procentowe określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 1.5. Dla wartości niematerialnych i prawnych, odpisów dokonuje się przez okres:
  - ✓ 24 miesięcy dla programów komputerowych
  - ✓ 60 miesięcy dla pozostałych wartości
- 1.6. Dla podanych wyżej składników majątku odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym składniki te wydano do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów z wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto, stwierdzono niedobór, lub zaprzestano działalności, w której składniki te były używane. Odpisy amortyzacyjne dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami szczególnymi zaliczane są do kosztów działalności i podlegają wyodrębnieniu za pośrednictwem konta 400- Amortyzacja.
- 1.7. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej 10.000 zł i poniżej tej granicy dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w koszty działalności w miesiącu wydania tych przedmiotów do użytkowania, i traktowane są jako koszt ewidencjonowany na koncie 401- zużycia materiałów i energii z dalszym podziałem analitycznym.
2. Środki trwałe w budowie, wyceniane są w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesione za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesione do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.
  - 2.1. W dostosowaniu do zakresu prowadzonej działalności gospodarczej dla składników majątkowych z grupowania „budynki i lokale” zakład prowadzi:
    - 2.1.1. Bilansową ewidencję majątku trwałego dla nieruchomości lub ich części, stanowiących własność lub współwłasność gminy.
    - 2.1.2. Ewidencję pozabilansową ( k-to 094 ), ujmującą wartość ewidencyjną lokali z daty sprzedaży wg ich wartości netto. Podstawą zapisów jest procent udziału we współwłasności wynikający z aktu notarialnego. Ewidencja prowadzona jest do

momentu całkowitej sprzedaży lokali w nieruchomościach wspólnych i przekazania zarządu budynkami wskazanemu przez właścicieli Zarządcy.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie, których zakład otrzymał środki pieniężne ewidencjonowano jako pozostałe przychody operacyjne w korespondencji ze zmniejszeniem funduszu jednostki.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych w ciągu roku wycenia się:
  - 3.1. materiały (zapasy) wg cen zakupu; przyjmuje się zasadę, że w przypadku materiałów o podobnym przeznaczeniu, rozchód materiałów wycenia się po cenach materiałów najwcześniej nabytych, z wyłączeniem materiałów zakupionych z przeznaczeniem na konkretne adresy. Koszty związane bezpośrednio z zakupem są odnoszone w koszty w okresie ich poniesienia
  - 3.2. zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień bilansowy rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
4. Należności wycenia się następująco:
  - 4.1. Należności od najemców i właścicieli lokali w administrowanych zasobach /ewidencjonowane na kontach 210 i 211/ wyceniane są na koniec każdego miesiąca w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

W dostosowaniu do zakresu rozliczeń i stosowanego oprogramowania na koniec każdego miesiąca od zaległości naliczane są odsetki za zwłokę.

Biorąc pod uwagę prawdopodobieństwo zapłaty sum podwyższających wymagane należności od w/w rodzaju kontrahentów, systematycznie na koniec każdego miesiąca dokonywane są odpisy aktualizacyjne urealnijające te należności.

Odpisy aktualizacyjne dotyczące odsetek dokonywane są, przy uwzględnieniu Art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości tj:

    - w wysokości 100 % sumy naliczonych i niezapłaconych odsetek za zwłokę, które odnoszone są w koszty finansowe;

Ewidencja odpisów i ich zmian prowadzona jest na koncie 290 – Odpisy aktualizujące należności, z dalszym podziałem analitycznym dostosowanym do kierunków rozliczeń i rozrachunków.
  - 4.2. Pozostałe należności w ciągu roku wyceniane są w kwotach określonych w dokumentach, na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem należnych odsetek za zwłokę.
5. Udzielone pożyczki pracownikom, ewidencjonowane są w kwotach wymaganej zapłaty w ciągu roku i na datę bilansową. Odpisy aktualizujące te należności obciążają fundusze specjalne, których pożyczki dotyczą.
6. Zobowiązania w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej a na koniec roku w kwotach wymaganej zapłaty tj. wraz z naliczonymi odsetkami.
7. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Zgodnie z art. 39 ust.2 ustawy o rachunkowości, w ciężar wyniku finansowego bieżącego roku obrachunkowego, księguje się na koncie 640 rezerwy na prawdopodobne zobowiązania, których wartość da się w sposób wiarygodny oszacować (bierne rozliczenie

międzyokresowe kosztów). Zakład nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

8. Fundusz kaucji mieszkaniowych, obejmuje wpłaty najemców lokali mieszkalnych w zasobach. W ciągu roku i na datę bilansową kaucje mieszkaniowe wniesione do 13.01.1998 r., są co miesiąc waloryzowane wg stopy procentowej jak dla lokaty 3 miesięcznej stosowanej przez Bank z którym współpracuje zakład, ze względu na konieczność zachowania zasady ciągłości. Kaucje wniesione po tej dacie wyceniane są wg wartości nominalnej, a podwyższenie ich wartości następuje w dacie zwrotu lokalu lub zmiany praw do lokalu stosownie do obowiązujących przepisów regulujących najem lokali z daty wniesienia kaucji. Naliczone oprocentowanie z tyt. waloryzacji kaucji odnoszone jest w koszty finansowe.
9. Pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane w wartości nominalnej.
10. W wyniku finansowym bez względu na jego wysokość w trakcie roku i na datę bilansową bieżąco uwzględnia się:
  - 10.1. zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów,
  - 10.2. wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
  - 10.3. wszystkie poniesione koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
  - 10.4. rezerwy na znane ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń,
11. Rachunek zysków i strat zakład sporządza wg wariantu porównawczego dostosowanego do możliwości sporządzenia sprawozdań finansowych oraz sprawozdań budżetowych.
12. Na podstawie Art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
13. Zgodnie z § 14 Rozporządzenia, zakład nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
14. Dokumenty księgowe ( w tym koszty) ujmowane są memoriałowo w księgach rachunkowych poszczególnych miesięcy do 21 –g dnia miesiąca następnego, natomiast na przełomie roku do 20- go dnia roku następnego.

W ramach rocznej inwentaryzacji, na podstawie Zarządzenia Dyrektora Zakładu Nr 39/XI/D/2018, objęto spisem z natury:

- materiały i narzędzia na składzie w magazynie wg stanu na dn. 30.11.2018 r.
- materiały budowlane pobrane do zużycia przez grupę remontowo - konserwacyjną nie wbudowane wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
- środki pieniężne i in. walory wartościowe w kasie głównej i kasach pomocniczych wg stanu na dn. 31.12.2018 r.
- materiały biurowe wg stanu na dn. 31.12.2018 r.

#### 5. inne informacje

W trakcie roku budżetowego nie wprowadzano żadnych zmian w polityce rachunkowości mających istotny wpływ na prezentację sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Na roczne sprawozdanie finansowe zakładu składa się:

- bilans sporządzony na dn. 31.12.2018 r. zgodnie z zał. nr 5 do Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z 2017 r.) zamknął się sumą bilansową aktywów i pasywów w kwocie 83 109 642,81 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dn. 31.12.2018 r. wg wariantu porównawczego zgodnie z zał. nr 10 do Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z 2017 r.), zamknął się zyskiem w kwocie 51 128,37 zł,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone zgodnie z zał. nr 11 do Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z 2017 r.)
- informacja dodatkowa sporządzona na podstawie zgodnie z zał. nr 12 do Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z 2017 r.)

## **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

1. Stan i zmiany w aktywach trwałych w 2018 r. w przekroju grup rodzajowych charakteryzują dane n/w tabel:

- nr 1 – w zakresie wartości początkowej w cenach nabycia brutto i netto,  
nr 2 – w zakresie umorzenia (amortyzacji) majątku trwałego.

Zmniejszenia w roku obrotowym aktywów trwałych wykazane w kol. 10 tab 1 dotyczyły przede wszystkim sprzedaży przez Gminę lokali mieszkalnych i użytkowych.

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

Jednostka nie posiada takich informacji

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

Jednostka nie dokonywała takich odpisów

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Inne środki trwałe	4 300			4 300
	<b>Razem</b>	<b>4 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 300</b>

Kserokopiarka RicohMPC3001 – wartość 2300 zł

Kserokopiarka RicohMP201spf – 2 szt. X wartość 1000 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Dział, rozdział, §	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania <sup>1</sup>	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1		2	3	4	5	6	7	8
1.	700, 70001, § 0750	należności czynszowe	7 136 792	618 588	0	170 350	170 350	7 585 030
2.	700, 70001, § 0830	należności - wpływy z usług	3 530	0			0	3 530
3.	700, 70001, § 0920	odsetki od należności	2 397 390	82 850	13 113	64 232	77 344	2 402 896
4.	700, 70001, § 0970	pozostałe należności	75 378	0			0	75 378
<b>Razem</b>			<b>9 613 091</b>	<b>701 439</b>	<b>13 113</b>	<b>234 582</b>	<b>247 695</b>	<b>10 066 835</b>

#### Wykaz tytułów<sup>1</sup>

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

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

brak

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

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu spraw.	koniec okresu spraw.
		stan na							
		początek okresu spraw.	koniec okresu spraw.	początek okresu spraw.	koniec okresu spraw.	początek okresu spraw.	koniec okresu spraw.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>poz. C I</b> <b>Zobowiązania długoterminowe</b> - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) - Zobowiązania z tytułu kaucji gwarancyjnych	167 532	124 822	74 209	48 392	19 773	6 977	261 513	180 190
<b>Razem</b>		<b>167 532</b>	<b>124 822</b>	<b>74 209</b>	<b>48 392</b>	<b>19 773</b>	<b>6 977</b>	<b>261 513</b>	<b>180 190</b>

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1.	centralne ogrzewanie zużyte na cele bytowe	80 755	113 598
2.	Odpady lokale mieszkalne	-	453
3.	Prenumerata wydawnictw	2 439	1 556
4.	VAT nie podlegający odliczeniu w zapasach	7 870	8 922
5.	Zrzut ścieków do kanalizy	49 872	122 519
6.	Energia elektryczna	10 077	13 893
7.	Zimna woda	3 010	26 684
8.	Materiały biurowe	2 831	1 674
9.	Fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych - przypis dotyczący Gminy jako właściciela	3 079 657	3 528 960
10.	Podatek Vat naliczony do rozliczenia w następnym okresie	63 379	8 296
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 299 890</b>	<b>3 826 554</b>
1	remont balkonu wraz z robotami towarzyszącymi przy ul. PCK 1	-	4 850
2	wzmocnienie konstrukcji fundamentów ul. M. Konopnickiej 10-12	-	64 782
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>69 632</b>

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

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

### Wykaz świadczeń pracowniczych

Lp. Nazwa świadczenia	Kwota na rok 2018
<b>1 Wynagrodzenia w tym:</b>	<b>3 659 588,94</b>
a) podstawowe	3 574 456,47
b) nagrody jubileuszowe	47 129,35
c) odprawy emerytalno-rentowe	34 566,00
d) ekwiwalenty za urlop	3 437,12
<b>2 Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	<b>281 163,92</b>
<b>3 Zus pracodawcy w tym:</b>	<b>731 273,41</b>
a) Zus zakład	668 778,09
b) Fundusz Pracy	62 495,32
<b>4 Wynagrodzenia bezosobowe</b>	<b>202 858,14</b>
<b>5 Zakup usług zdrowotnych</b>	<b>17 540,00</b>
<b>6 Świadczenia na rzecz pracowników w tym:</b>	<b>57 789,00</b>
a) posiłki regeneracyjne i napoje	35 725,34
b) odzież ochronna i robocza	8 947,24
c) pozostałe świadczenia pracownicze w tym ekwiwalent za pranie odzieży	13 116,42
<b>7 Odpis na ZFŚS</b>	<b>104 338,08</b>
<b>Razem:</b>	<b>5 054 551,49</b>

1.16. inne informacje

Wartość prewspółczynnika zastosowanego w roku 2018 – 0,73

### Działalność inwestycyjna

	Treść	BO	Razem	Zakończono	W toku
<b>70001</b>	<b>zakup gotowych ŚT</b>		<b>31 998,76</b>	<b>31 998,76</b>	<b>0,00</b>
	<b>Remonty</b>				
70001	Wymiana instalacji elektrycznej - ul. Palmowa 10		4 329,17	4 329,17	0,00
70001	Przebudowa lokali komunalnych łazienki, wc		120 816,00	120 816,00	0,00
70001	Przebudowa instalacji gazowej instalacji gazowej - Wojska Polskiego 20		16 712,29	16 712,29	0,00
70001	Przebudowa instalacji gazowej instalacji gazowej - Wojska Polskiego 30		16 441,87	16 441,87	0,00

70001	Przebudowa instalacji gazowej instalacji gazowej - Wojska Polskiego 69		20 814,98	20 814,98	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Rogowa 4-5		1 916,66	0,00	1 916,66
70001	Termomodernizacja - ul. Dworcowa 3		1 519,54	0,00	1 519,54
70001	Termomodernizacja - ul. Odrzańska 7		2 243,52	0,00	2 243,52
70001	Termomodernizacja - ul. Bankowa 25		2 354,47	0,00	2 354,47
70001	Termomodernizacja - ul. Palmowa 10		1 039,10	0,00	1 039,10
70001	Termomodernizacja - ul. Robotnicza 18		5 645,70	0,00	5 645,70
70001	Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 5		201 567,68	201 567,68	0,00
70001	Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 6		194 985,68	194 985,68	0,00
70001	Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 10		6 595,00	0,00	6 595,00
70001	Termomodernizacja- ul. Dworcowa 5		141 746,00	141 746,00	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Piastów 8		149 976,06	149 976,06	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Piastów 15		230 299,20	230 299,20	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Piastów 2		280 000,00	280 000,00	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Palmowa 2-4		5 528,11	0,00	5 528,11
70001	Termomodernizacja- ul. Odrzańska 15	3 126,66	27 678,66	27 678,66	0,00
70001	Termomodernizacja - Kościuszki 26 Trzebież		115 130,50	115 130,50	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Grunwaldzka 22	2 086,89	2 086,89	0,00	2 086,89
70001	Termomodernizacja - ul. Asfaltowa 6		189 963,60	189 963,60	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Palmowa 6	4 836,00	45 136,00	45 136,00	0,00
70001	Termomodernizacja - ul. Palmowa 13	5 637,33	5 637,33	0,00	5 637,33
70001	Opracowanie dokumentacji technicznej dot. termomodernizacji - ul. Siedlecka 2A	13 700,00	13 700,00	0,00	13 700,00
70001	Wykonanie instalacji wodno -kanalizacyjnej - ul. Piłsudskiego 10	1 834,96	1 834,96	0,00	1 834,96
70001	Wykonanie instalacji wodno -kanalizacyjnej - ul. Kołłątaja 6		12 012,50	12 012,50	0,00
70001	Dokumentacja projektowa - termomodernizacja Ul. Bankowa 22	83 394,00	83 394,00	0,00	83 394,00
70001	Wymiana instalacji elektrycznej - ul. Palmowa 24-26		20 469,62	20 469,62	0,00
70001	Wymiana instalacji elektrycznej - Wojska Polskiego 3		21 000,00	21 000,00	0,00
70001	Wykonanie przyłącza kanalizacji sanitarnej Ul. Sikorskiego 3	3 936,00	34 686,00	34 686,00	0,00
70001	Wykonanie przyłącza kanalizacji sanitarnej , ul. Wojska Polskiego 87		39 755,00	39 755,00	0,00
70001	Wykonanie projektu przyłącza kanalizacji sanitarnej , projektu termomodernizacji - ul. Kołłątaja 29-35	7 070,00	7 070,00	0,00	7 070,00
70001	Wykonanie projektu przyłącza kanalizacji sanitarnej , projektu termomodernizacji - ul. Kołłątaja 9-11	5 412,00	5 412,00	0,00	5 412,00
70001	Wykonanie instalacji C.C. ul. Bankowa 29-31	3 521,82	29 537,00	29 537,00	0,00
70001	Wykonanie dokumentacji instalacji C.C. ul. Rogowa 1-2-3	4 691,11	4 691,11	0,00	4 691,11
70001	Rewitalizacja - ul. Plac Nieznanego Żołnierza	3 944,00	3 944,00	0,00	3 944,00
70001	Rewitalizacja - ul. Wojska Polskiego 83	4 675,00	4 675,00	0,00	4 675,00
70001	Rewitalizacja - ul. Goleniowska 6	4 436,00	4 436,00	0,00	4 436,00
70001	Rewitalizacja - ul. Starzyńskiego 5	5 365,00	0,00	0,00	0,00
70001	Rewitalizacja - ul. Starzyńskiego 6	5 365,00	0,00	0,00	0,00

70001	Rewitalizacja - ul. Starzyńskiego 10	5 365,00	0,00	0,00	0,00
70001	Modernizacja dachów - ul. Wkrzańska 29				
70001	Trzebież		75 280,60	75 280,60	0,00
70001	Modernizacja dachów - ul. Bankowa 35-37		73 000,00	73 000,00	0,00
70001	Modernizacja dachów - ul. Zielona 32		86 641,92	86 641,92	0,00
70001	Modernizacja dachów - ul. Centralna 16		49 590,00	49 590,00	0,00
70001	Modernizacja dachów - ul. Piastów 2		70 900,00	70 900,00	0,00
	<b>RAZEM REMONTY rozdz. 70001</b>	<b>168 396,77</b>	<b>2 432 193,72</b>	<b>2 268 470,33</b>	<b>163 723,39</b>
90095	Opracowanie dokumentacji hydrologicznej na cmentarzu	10 230,00	10 230,00	0,00	10 230,00
90095	Budowa szlabanu cmentarz Tanowska		50 436,50	50 436,50	0,00
90095	Opracowanie dokumentacji proj. Na wykonanie kanalizacji deszczowej na cmentarzu - Tanowska	3 400,00	3 400,00	0,00	3 400,00
90095	Wykonanie punktu czerpalnego wody Cmentarz ul. Piastów		44 238,49	44 238,49	0,00
	<b>RAZEM rozdz. 90095</b>	<b>13 630,00</b>	<b>108 304,99</b>	<b>94 674,99</b>	<b>13 630,00</b>

### Dane o strukturze funduszu jednostki

<b>Stan funduszu jednostki na datę bilansową wynosił</b>	<b>71 560 937,79</b>
w tym:	
1. fundusz zasadniczy finansujący środki trwałe w kwocie	66 593 228,43
2. fundusz zasadniczy finansujący środki obrotowe w kwocie	512 477,00
3. fundusz rezerwowy z tytułu aktualizacji wyceny w kwocie	4 455 232,36

### Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu zasadniczego finansującego środki trwałe

	Fundusz zasadniczy finansujący środki trwałe
<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	
<b>1. Stan na początek roku</b>	<b>64 909 120,15</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>4 301 035,34</b>
2.1. z tytułu otrzymanych dotacji na finansowanie inwestycji , w tym:	2 306 114,46
dział 700 rozdz. 70001 - <b>2 256 114,46 zł</b>	
dział 900 rozdz. 90095 - <b>50 000,00 zł</b>	
2.2. z tytułu nieodpłatnego przejęcia środków trwałych w wartości netto, w tym:	1 910 564,64
Nieodpłatne przejęcie budynku szkoły w Przęsocinie - wartość netto - <b>106 323,32 zł</b>	
Nieodpłatne przejęcie instalacji sanitarnych - Cmentarz przy ul. Tanowskiej - wartość netto - <b>329 718,73 zł</b>	
Nieodpłatne przejęcie oświetlenia - Cmentarz przy ul. Tanowskiej - wartość netto - <b>108 811,26 zł</b>	
Nieodpłatne przejęcie ogrodzenia - Cmentarz przy ul. Tanowskiej - wartość netto - <b>288 739,44 zł</b>	
Nieodpłatne przejęcie zagospodarowania terenu - Cmentarz przy ul. Tanowskiej - wartość netto - <b>1 076 971,89 zł</b>	
2.3. z tytułu wydatków inwestycyjnych finansowanych z własnych środków, w tym:	84 356,24
Termomodernizacja - Kościuszki 26 Trzebież - <b>130,50 zł</b>	
Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 5- <b>984,00 zł</b>	
Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 10- <b>1 230,00 zł</b>	
Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 6- <b>1 353,00 zł</b>	
Termomodernizacja- ul. Dworcowa 5- <b>246,00 zł</b>	
Modernizacja dachów - ul. Piastów 2- <b>412,52 zł</b>	
Wymiana instalacji elektrycznej - Wojska Polskiego 3 - <b>1 798,79 zł</b>	

Wykonanie instalacji C.C. ul. Bankowa 29-31 -	1 527,68 zł	
Zakup serwera -	31 998,76 zł	
;		
Budowa szlabanu - Cmentarz przy ul. Tanowskiej -	25 436,50 zł	
Wykonanie punktu czerpalnego wody - Cmentarz przy ul. Piastów -	19 238,49 zł	
<b>3. Zmniejszenia</b>		<b>2 616 927,06</b>
3.1. z tytułu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		1 851 959,31
3.2. z tytułu nieodpłatnego przekazania środków trwałych w wartości netto		0,00
3.3. z tytułu likwidacji i sprzedaży środków trwałych w wartości netto wartości sprzedanych lokali mieszkalnych – 764 967,75 zł		764 967,75
<b>4. Stan na koniec roku</b>		<b>66 593 228,43</b>

#### **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Fundusz rezerwowego z aktualizacji wyceny majątku trwałego
<b>1. Stan na początek roku</b>	<b>4 526 396,79</b>
2. Zwiększenia	
3. Zmniejszenia – z tyt. likwidacji i sprzedaży środków trwałych wartości sprzedanych lokali mieszkalnych – fundusz z aktualizacji wyceny – 71 164,43 zł	71 164,43
<b>4. Stan na koniec roku</b>	<b>4 455 232,36</b>

#### **Pozostałe zobowiązania**

poz.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	rozrachunki z pracownikami - ekwiwalent za pranie odzieży i ryczałt za używanie samochodu do celów służbowych	4 369,94	4 633,71
2	pozostałe rozrachunki	69 523,28	33 336,92
3	zobowiązanie ZGKiM wobec wspólnot mieszkaniowych z tytułu przypisów na fundusz remontowy w części gminnej	3 079 656,54	3 528 959,51
	<b>RAZEM</b>	<b>3 153 549,76</b>	<b>3 566 930,14</b>

#### **Sumy obce - depozytowe**

poz.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	rozrachunki z tytułu kaucji gwarancyjnych	384 996,00	383 259,46
2	rozrachunki z tytułu wpłat właścicieli lokali zaliczek na utrzymanie części wspólnych w budynkach objętych współwłasnością	161 904,86	146 916,30

3	rozrachunki z tytułu wpłat pożytków dotyczących budynków objętych współwłasnością, rozliczenia kar umownych	64 681,32	46 438,01
4	rozrachunki z tytułu gromadzenia przez właścicieli lokali funduszu remontowego wspólnot mieszkaniowych	2 761 954,30	3 535 469,39
	<b>RAZEM</b>	<b>3 373 536,48</b>	<b>4 112 083,16 *</b>

\* w tym: 180.190,38 sumy obce depozytowe prezentowane jako zobowiązania długoterminowe

### Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy funduszy specjalnych

Wyszczególnienie	Fundusze specjalne	
	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	Fundusz kaucji mieszkaniowych
1	2	3
<b>1. Stan na początek roku</b>	<b>91 155,34</b>	<b>1 074 499,27</b>
2. Zwiększenie w roku razem	105 321,73	25 626,42
2.1. Obowiązkowy odpis	104 338,08	-
2.2. Wniesione kaucje mieszkaniowe	-	20 913,84
2.3. Waloryzacja i in. zwiększenia	983,65	4 712,58
3. Zmniejszenia w roku razem	102 370,00	3 238,76
3.1. Wydatki funduszu	102 370,00	-
3.2. Zwrócone kaucje mieszkaniowe i inne zwroty	-	3 238,76
<b>4. Stan na koniec roku</b>	<b>94 107,07</b>	<b>1 096 886,93</b>

### Dane o stanie rozliczeń międzyokresowych przychodów ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

Tytuły rozliczeniowe	Stan na początek roku	Zmiany w roku		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem</b>	<b>283 200,29</b>	<b>283 200,29</b>	<b>287 998,56</b>	<b>287 998,56</b>
1. Przedpłaty użytkowników lokali w zasobach mieszkaniowych wnoszone na:	282 005,22	282 005,22	270 668,31	270 668,31
a) poczet przyszłych dostaw mediów	273 032,63	273 032,63	270 668,31	270 668,31
b) prace remontowe wykonane we wspólnotach mieszkaniowych	8 972,59	8 972,59	0,00	0,00
2. Przychody przyszłych okresów – wpłacone odszkodowanie	1 195,07	1 195,07	17 330,25	17 330,25

**Struktura rzeczowa przychodów z bieżącej działalności zakładu oraz dane o kosztach wg pozycji kalkulacyjnych, wyjaśnienie różnic pomiędzy danymi wykazanymi w rachunku zysków i strat a rocznym sprawozdaniem Rb-30 S.**

Na podstawie przyjętych do stosowania zasad i polityki rachunkowości zakład zobowiązany jest do sporządzania rachunku zysków i strat wg wariantu porównawczego.

Sporządzony za rok obrotowy rachunek zysków i strat wykazał:

1) po stronie przychodów kwotę	<u>18 422 430,31</u>
, w tym:	
1.1. przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie	15 687 970,27
1.2. pozostałe przychody operacyjne w kwocie	2 591 421,21
1.3. przychody finansowe w kwocie	143 038,83
1.4. zyski nadzwyczajne	- zł
2) po stronie kosztów kwotę	<u>18 371 301,94</u>
, w tym:	
2.1. koszty działalności operacyjnej w kwocie	17 312 586,63
2.2. pozostałe koszty operacyjne w kwocie	967 925,58
2.3. koszty finansowe w kwocie	90 789,73
2.4. straty nadzwyczajne	-
3) zysk w kwocie	51 128,37 zł

Strukturę rzeczową przychodów i kosztów ujętych w rachunku zysków i strat za 2018 r. w porównaniu z wykonaniem z dwóch ostatnich lat w przekroju pozycji kalkulacyjnych ujmują dane tabeli:

3/1 - przychody

3/2 - koszty

<b>Przychody finansowe</b>	<b>143 038,83</b>
W tym:	
Przychody z tytułu odsetek naliczonych od niezapłaconych w terminie należności	128 794,57 zł
Oprocentowanie rachunków bankowych	14 244,26 zł
<b>Koszty finansowe</b>	<b>90 789,73</b>
W tym:	
Koszty odpisu aktualizacyjnego naliczonych odsetek a nie zapłaconych	82 850,16 zł
Odsetki od kaucji mieszkaniowych, kaucji gwarancyjnych	7 939,57 zł
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>2 591 421,21</b>
W tym:	
przypis z tytułu odpisów amortyzacyjnych	1 801 988,50 zł

opłaty za bezumowne korzystanie z lokali	431 207,75 zł
zapłata wierzytelności, na które uprzednio utworzono odpis aktualizacyjny	170 350,10 zł
otrzymane odszkodowania	44 211,48 zł
zwrot wynagrodzenia za roboty publiczne	21 539,99 zł
Refundacja środków z urzędu pracy KFS	12 760,00 zł
wpłata kosztów sądowych i komorniczych	76 642,16 zł
nadwyżka środków obrotowych za 2017 r.	18 394,03 zł
przychody z kar umownych	5 245,43 zł
inne przychody	9 081,77 zł

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>967 925,58</b>
------------------------------------	-------------------

<b>Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych -</b>	<b>84 356,24</b>
--	------------------

w tym

Termomodernizacja - Kościuszki 26 Trzebież	130,50 zł
Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 5	984,00 zł
Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 10	1 230,00 zł
Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 6	1 353,00 zł
Termomodernizacja- ul. Dworcowa 5	246,00 zł
Modernizacja dachów - ul. Piastów 2	412,52 zł
Wymiana instalacji elektrycznej - Wojska Polskiego 3	1 798,79 zł
Wykonanie instalacji C.C. ul. Bankowa 29-31	1 527,68 zł
Zakup serwera	31 998,76 zł

Budowa szlabanu - Cmentarz przy ul. Tanowskiej	25 436,50 zł
Wykonanie punktu czerpalnego wody - Cmentarz przy ul. Piastów	19 238,49 zł

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>883 569,34</b>
------------------------------------	-------------------

to:

odpisy aktualizujące należności	618 588,34 zł,
koszty postępowanie komorniczego	61 329,62 zł
koszty postępowania sądowego	79 473,00 zł
koszty likwidacji szkód	42 240,73 zł
wierzytelności odpisane nieściągalne	65 001,72 zł
inne	16 935,93 zł

### **Wyjaśnienie różnic pomiędzy danymi za rok obrotowy wykazanymi na datę bilansową w sprawozdaniu Rb-30 S a rachunkiem zysków i strat (wersja bilansowa).**

#### **A. Przychody**

1. Przychody – ogółem - poz. L Rb-30 S, kol. 4 wykonanie, kwota	18 872 097,08 zł
---	------------------

<b><u>Różnica (poz. 1-2)</u></b>	<b><u>449 666,77 zł</u></b>
----------------------------------	-----------------------------

2. Przychody – ogółem - rachunek zysków i strat, kwota	18 422 430,31 zł
--	------------------

na różnicę składają się:	<b><u>449 666,77 zł</u></b>
--------------------------	-----------------------------

stan środków obrotowych netto na początek roku poz. K Rb - 30 S, kwota	512 477,00 zł
--	---------------

zmiana stanu produktów, koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby - rachunek zysków i strat, kwota	-62 810,23
--	------------

**B. Koszty**

1. Koszty - ogółem - poz. S Rb-30 S, kwota	18 872 097,08 zł
<b><u>Różnica (poz. 1-2)</u></b>	<b><u>500 795,14 zł</u></b>
2. Koszty ogółem - rachunek zysków i strat, kwota	18 371 301,94 zł

na różnicę składają się:	<b><u>500 795,14 zł</u></b>
stan środków obrotowych netto na koniec roku poz. P Rb - 3 S0, kwota	512 477,00 zł
nadwyżka środków obrotowych za 2018 r.	98 228,37 zł

**Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego za rok obrotowy 2018**

<b>I. Wynik finansowy wg rachunku zysków i strat</b>	<b>51 128,37</b>
<b>II Koszty do wyłączenia nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów dla celów ustalenia podatku dochodowego od osób prawnych razem (suma poz. 2.1. do 2.10)</b>	<b>4 258 850,36</b>
2.1. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	101 291,00
2.2. Koszty składek na ubezpieczenie naliczonych i niewpłaconych - art. 16 ust.1 pkt 57 a ustawy podatkowej	108 894,25
2.3. Koszty umów zleceń wypłaconych w styczniu 2019 a dotyczące roku 2018	15 907,40
2.4. Lista płac dodatkowa dotycząca grudnia 2018 a wypłacona w styczniu 2019	9 808,70
2.5. Odpis na wierzytelności trudnościałgalne nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	55 325,67
2.6. Pozostałe koszty i opłaty, w tym wierzytelności odpisane jako nieściągalne	1 506,83
2.7. Amortyzacja pokryta przypisem – od środków trwałych sfinansowanych dotacją	1 801 988,50
2.8. Koszty działalności gospodarczej do wysokości sfinansowanej dotacją budżetową otrzymaną z Gminy – art. 16 ust.1 pkt. 58 ustawy podatkowej	1 996 921,61
2.9. Koszt inwestycji finansowanej z własnych środków	84 356,24
2.10. Odsetki naliczone i niezapłacone (odpis)	82 850,16
<b>III. Koszty podlegające statystycznemu zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów z uwagi na odmienny moment uznania kosztu za poniesiony w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a momentem uznania ich za koszt bilansowy</b>	<b>128 964,49</b>
3.1. Koszty składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych i niezapłaconych w roku 2017, wyłączonych z kosztów uzyskania przychodu 2017	103 545,72
3.2. Koszty umów zleceń wypłaconych w styczniu 2018 wyłączone z k.u.p. 2017	13 044,00
3.3. Listy płac dodatkowe za XII/2017 wypłacone w I 2018 wyłączone z k.u.p. 2017	12 374,77
<b>IV. Wyłączenia z przychodów</b>	<b>1 913 184,61</b>
4.1. Naliczone i niezapłacone odsetki	82 850,16
4.2. Przypis amortyzacji	1 801 988,50
4.3. Pozostałe wyłączenia	28 345,95
<b>V. Statystyczne zaliczenie do przychodów podatkowych</b>	<b>0</b>

<b>VI. Wynik podatkowy na działalności</b>	<b>2 267 829,63</b>
<b>VII. Dochód wolny od podatku stosownie do przepisu art. 17 ust.1 pkt 47 obejmujący dotację budżetową otrzymaną z Gminy</b>	<b>1 996 921,61</b>
<b>VIII. Dochód wolny od podatku stosownie do przepisu art. 17 ust.1 pkt 44</b>	<b>320 658,73</b>
<b>IX. Podstawa opodatkowania, zgodnie z art. 7 ustawy</b>	<b>-49 750,71</b>

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie dokonała takich odpisów

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec okresu sprawozdawczego w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych			Koszt wytworzenia w bieżącym roku lub suma z lat ubiegłych		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Wykonanie instalacji wodno - kanalizacyjnej - ul. Piłsudskiego 10	1 834,96			1 834,96		
2.	Dokumentacja projektowa - termomodernizacja Ul. Bankowa 22	83 394,00			83 394,00		
3.	Termomodernizacja - ul. Grumwaldzka 22	2 086,89			2 086,89		
4.	Wykonanie przyłącza kanalizacji sanitarnej Ul. Sikorskiego 3	3 936,00					
5.	Wykonanie projektu przyłącza kanalizacji sanitarnej , projektu termomodernizacji - ul. Kołłątaja 29-35 - środki własne	7 070,00			7 070,00		
6.	Termomodernizacja- ul. Odrzańska 15	3 126,66					
7.	Wykonanie projektu przyłącza kanalizacji sanitarnej , projektu termomodernizacji - ul. Kołłątaja 9-11	5 412,00			5 412,00		
8.	Wykonanie instalacji C.C. ul. Bankowa 29-31	3 521,82					
9.	Wykonanie dokumentacji instalacji C.C. ul. Rogowa 1-2-3 - środki własne	4 691,11			4 691,11		
10.	Termomodernizacji ul. Palmowa 6	4 836,00					

11.	Rewitalizacja - ul. Plac Nieznanego Żołnierza Opracowanie dokumentacji technicznej dot. termomodernizacji - ul.	3 944,00			3 944,00		
12.	Siedlecka 2A Rewitalizacja - ul. Wojska	13 700,00			13 700,00		
13.	Polskiego 83 Rewitalizacja - ul. Goleniowska	4 675,00			4 675,00		
14.	6 Rewitalizacja - ul.	4 436,00			4 436,00		
15.	Starzyńskiego 5 Rewitalizacja - ul.	5 365,00					
16.	Starzyńskiego 6 Rewitalizacja - ul.	5 365,00					
17.	Starzyńskiego 10 Termomodernizacji ul.	5 365,00					
18.	Palmowa 13 Opracowanie dokumentacji	5 637,33			5 637,33		
19.	hydrologicznej na cmentarzu Opracowanie dokumentacji	10 230,00			10 230,00		
20.	proj. Na wykonanie kanalizacji deszczowej na cmentarzu - Tanowska - śr.własne	3 400,00			3 400,00		
21.	Termomodernizacja - ul. Rogowa 4-5				1 916,66		
22.	Termomodernizacja - ul. Dworcowa 3				1 519,54		
23.	Termomodernizacja - ul. Odrzańska 7				2 243,52		
24.	Termomodernizacja - ul. Bankowa 25				2 354,47		
25.	Termomodernizacja - ul. Palmowa 10				1 039,10		
26.	Termomodernizacja - ul. Robotnicza 18				5 645,70		
27.	Termomodernizacja- ul. Starzyńskiego 10				6 595,00		
28.	Termomodernizacja - ul. Palmowa 2-4				5 528,11		
<b>RAZEM</b>		<b>182 026,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177 353,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

brak

2.4. informacja 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

Zakład stosuje mechanizm podzielonej płatności. Stan rachunku bankowego na dzień 31.12.2018 r. – podatek VAT podzielona płatność – 0,00 zł

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

brak

(główny księgowy)

26.04.2019 r.

(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia		
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>102 091 404,68</b>	<b>0,00</b>	<b>6 905 758,60</b>	<b>421,95</b>
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST				
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym				
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	101 035 393,23	0,00	4 450 926,60	0,00
2.1.	Budynki, lokale	94 735 663,10		2 552 010,29	
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 299 730,13		1 898 916,31	
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	873 984,68	0,00	64 361,30	421,95
3.1.	Środki transportu	48 688,90			
3.2.	Inne środki trwałe	825 295,78		64 361,30	421,95
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	182 026,77		2 390 470,70	
<b>II.</b>	<b>Razem - wartości niematerialne i prawne</b>	<b>158 696,54</b>	<b>0,00</b>	<b>4 637,86</b>	<b>0,00</b>
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 086,65			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	155 609,89		4 637,86	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>102 250 101,22</b>	<b>0,00</b>	<b>6 910 396,46</b>	<b>421,95</b>

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialne

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie/ amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenie		
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>32 705 858,55</b>	<b>0,00</b>	<b>209 579,18</b>	<b>4 637,86</b>
1.	Grunty ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST				
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym				
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	31 925 339,06	0,00	177 216,64	0,00
2.1.	Budynki, lokale	29 736 345,22		177 216,64	
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 188 993,84			
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	780 519,49	0,00	32 362,54	0,00
3.1.	Środki transportu	13 982,96			
3.2.	Inne środki trwałe	766 536,53		32 362,54	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem - wartości niematerialne i prawne</b>	<b>158 696,54</b>	<b>0,00</b>	<b>4 637,86</b>	<b>4 637,86</b>
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 086,65			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	155 609,89		4 637,86	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>32 864 555,09</b>	<b>0,00</b>	<b>214 217,04</b>	<b>4 637,86</b>

**PRZYCHODY I KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ZAKŁADU w  
latach 2017-2018- wariant kalkulacyjny**

**Przychody wg wersji bilansowej ( zespól 7)**

w zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	2 017	2 018	<u>2018</u> 2017
1	3	4	5
<b>A.I. Przychody netto ze sprzedaży usług razem poz. 1-poz.2</b>	<b>13 364 017,86</b>	<b>13 628 238,43</b>	<b>101,98%</b>
1. Gospodarka mieszkaniowa razem i rozdz.70001 (suma poz.1.1.-1.6.)	12 557 116,12	12 788 611,22	101,84%
1.1. Przychody z usług najmu z zasobów Gminy razem	4 314 311,45	4 500 960,21	104,33%
1.1.1. lokale mieszkalne	2 767 689,78	2 915 606,56	105,34%
1.1.2. lokale użytkowe	1 546 621,67	1 585 353,65	102,50%
1.2. Przychody z opłat partycypacyjnych dotyczących budynków objętych współwłasnością	2 478 694,05	2 504 058,73	101,02%
1.3. Inne przychody	18 618,00	15 455,00	83,01%
1.4. Przychody z opłat eksploatacyjnych dot. użytkowników lokali oraz dot. innych kosztów zwrotnych razem	5 222 588,24	5 285 882,87	101,21%
1.4.1. Energia cieplna /co + ccw/	1 720 358,64	1 835 845,43	106,71%
1.4.2. Zużycie zimnej wody	672 126,63	679 531,59	101,10%
1.4.3. Odbiór odpadów stałych	1 153 359,72	1 123 466,03	97,41%
1.4.4. Odbiór ścieków	1 537 290,28	1 530 935,63	99,59%
1.4.5. Gaz dla celów bytowych	2 983,99	2 689,26	90,12%
1.4.6. Energia elektryczna	93 516,11	87 068,90	93,11%
1.4.7. Anteny, domofony itp., koszty remontów refundowane dot. wspólnot i innych użytkowników	42 952,87	26 346,03	61,34%
1.5. Przychody z zarządzania obiektami przychodni, rozd. 70001	486 616,33	479 600,17	98,56%
1.6. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług razem ujęte w rozdz. 70001	36 288,05	2 654,24	7,31%
1.6.1 Roboty wykonywane na zlecenie Gminy razem	0,00	0,00	
1.6.2. Pozostałe usługi	36 288,05	2 654,24	7,31%
<b>2. Gospodarka komunalna dział 900 razem</b>	<b>806 901,74</b>	<b>839 627,21</b>	<b>104,06%</b>
2.1. Usługi w zakresie odbioru ścieków z budynków z odprowadzeniem do szamb – uzupełniająco finans. przez Gminę rozdz. 90001	19 932,13	19 311,85	96,89%
2.2. Przychody dot. Oczyszczania miasta rozdz. 90003	0,00	0,00	
2.3. Przychody dot. utrzymania oświetlenia ulic rozdz. 90015	3 356,01	0,00	0,00%

2.4. Usługi pogrzebowe, najem odnowienie kwater itp. – <b>rozd.90095</b>	783 613,60	771 430,17	98,45%
2.5. Przychody z usług na zlecenie Gminy – <b>rozd.90095</b>	0,00	48 885,19	
A.II. Zmiana stanu produktów, koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	10 297,71	62 810,23	609,94%
A.III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>A.IV. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (suma poz. A.I. do A.III)</b>	<b>13 374 315,57</b>	<b>13 691 048,66</b>	<b>102,37%</b>
<b>A.V. Pozostałe przychody działalności operacyjnej, zyski nadzwyczajne razem</b>	<b>2 557 429,32</b>	<b>2 591 421,21</b>	<b>101,33%</b>
1. Ujęte w rozdz. <b>70001</b> gospodarka mieszkaniowa, razem w tym:	2 384 557,29	2 375 644,36	99,63%
1.1. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	0,00	0,00	
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	2 384 557,29	2 375 644,36	99,63%
w tym:			
a) spłata wierzytelności z lat ub. na które utworzono rezerwy	108 375,15	170 350,10	157,19%
b) Przychody równoważące amortyzację	1 602 071,41	1 604 605,68	100,16%
2. Ujęte w pozostałych rozdziałach, w tym : przychody równoważące amortyzację	172 872,03 156 654,36	215 776,85 197 382,82	124,82% 126,00%
<b>A.VI. Przychody z operacji finansowych Rozdz. 70001</b>	<b>146 756,60</b>	<b>141 956,96</b>	<b>96,73%</b>
<b>A.VI. Przychody z operacji finansowych Rozdz. 90095</b>	<b>1 021,17</b>	<b>1 081,87</b>	<b>105,94%</b>
<b>A.VII. RAZEM PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI ZAKŁADU /suma A.IV. do A.VI/</b>	<b>16 079 522,66</b>	<b>16 425 508,70</b>	<b>102,15%</b>
<b>A.VIII. Dotacja z budżetu Gminy w części uzupełniającej finansowanie działalności operacyjnej</b>	<b>2 052 999,20</b>	<b>1 996 921,61</b>	<b>97,27%</b>
1. Dotacja - Gospodarka mieszkaniowa - rozdz.70001	1 819 999,94	1 894 784,00	104,11%
1.1. Remonty bieżące i konserwacje zasobów	1 819 999,94	1 894 784,00	104,11%
<b>2. Gospodarka komunalna razem</b>	<b>232 999,26</b>	<b>102 137,61</b>	<b>43,84%</b>
2.1. Dotacja - Dopłata do kosztu m3 ścieków odprowadzanych do szamb - <b>rozd. 90001</b>	47 300,00	35 673,61	75,42%
2.2. Dotacja - dot. Oczyszczania miasta - <b>rozd. 90003</b>	9 590,65	0,00	0,00%
2.3. Dotacja - dot. utrzymania oświetlenia ulic - <b>rozd. 90015</b>	109 644,61	0,00	0,00%
2.4. Dotacja - Pozostała działalność komunalna - <b>rozd. 90095</b>	66 464,00	66 464,00	100,00%
<b>A.IX. Ogółem przychody bieżącej działalności gospodarczej zakładu /A.VII+A.VIII/ (= suma pozycji A,D,G, J.I. rachunku zysków i strat)</b>	<b>18 132 521,86</b>	<b>18 422 430,31</b>	<b>101,60%</b>

**Koszty wg wersji bilansowej ( zespól 5 i 7)**

w zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2018	2018
	3	4	2017
1			5
<b>A.I. Koszt usług ogółem i innych rozliczeń działalności operacyjnej (suma poz.1-6)</b>	<b>17 231 153,83</b>	<b>17 249 776,40</b>	<b>100,11 %</b>
1.Gospodarka mieszkaniowa razem rozdz. <b>70001</b> w tym:	16 096 779,46	16 145 456,22	100,30%
amortyzacja środków trwałych	1 586 363,41	1 599 000,64	100,80%
1.1. Koszt bieżącego utrzymania zasobów	7 630 990,73	7 808 574,80	102,33%
1.2. Koszt bieżącej konserwacji i remontów zasobów razem	2 783 512,71	2 740 656,03	98,46%
1.2.1 Bieżąca konserwacja i pogotowie techniczne	343 681,74	328 812,06	95,67%
1.2.2 Remonty zasobów razem	2 439 830,97	2 411 843,97	98,85%
a) lokali mieszkalnych i użytkowych Gminy	1 074 320,89	870 255,43	81,01%
b) części ogólnych budynków	676 270,17	770 292,51	113,90%
c) obsługa administracyjno - techniczna remontów	689 239,91	771 296,03	111,91%
1.2.2. Koszt remontów i bieżącej konserwacji wg kierunków wykonawstwa – razem	2 783 512,71	2 740 656,03	98,46%
a) system zlecony	1 070 890,19	1 019 674,40	95,22%
b) system gospodarczy	1 712 622,52	1 720 981,63	100,49%
1.3. Koszt dostaw i usług ponoszonych za użytkowników lokali (refundowanych opłatami) razem	5 199 675,22	5 261 773,01	101,19%
1.3.1 Energia cieplna /co i ccw/	1 696 832,36	1 811 699,56	106,77%
1.3.2. Zużycie zimnej wody	672 126,63	679 531,59	101,10%
1.3.3. Odbiór odpadów stałych	1 153 359,72	1 123 466,03	97,41%
1.3.4. Odbiór ścieków razem	1 537 290,26	1 530 935,63	99,59%
w tym: wywóz z szamb	0,00	0,00	
1.3.5. Gaz dla celów bytowych	2 983,99	2 689,26	90,12%
1.3.6. Energia elektryczna	93 516,11	87 068,90	93,11%
1.3.7. Remonty refundowane przez wspólnoty i innych użytkowników oraz pozostałe koszty zwrotne	43 566,15	26 382,04	60,56%
2. Koszt utrzymania obiektów przychodni rozdz. <b>70001</b> w tym:	446 522,09	327 922,92	73,44%
amortyzacja środków trwałych	58 994,28	40 105,04	67,98%
3. Koszt pozostałych usług razem (rozdz. <b>70001</b> )	36 078,71	6 529,46	18,10%
3.1. Koszt usług wykonanych na zlecenie Gminy	0,00	0,00	
3.2. Koszt usług zewnętrznych pozostałych	36 078,71	6 529,46	18,10%
4. Koszt sprzedanych mat. w cenie nabycia (rozdz. <b>70001</b> )	0,00	0,00	
<b>5. Gospodarka komunalna razem</b>	<b>1 134 374,37</b>	<b>1 104 320,18</b>	<b>97,35%</b>
5.1.Dopłata do kosztu m3 ścieków odprowadzanych do szamb (rozdz. <b>90001</b> )	67 232,13	54 985,46	81,78%
5.2. Koszt oczyszczania miasta (szalety rozdz. <b>90003</b> )	9 590,65	0,00	0,00%

w tym: amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00	
5.3. Koszt utrzymania oświetlenia ulicznego (rozdz. <b>90015</b> ) w tym: amortyzacja środków trwałych	113 000,62 0,00	0,00 0,00	0,00%
5.4. Pozostała działalność komunalna (rozdz. <b>90095</b> ) w tym: amortyzacja środków trwałych	944 550,97 163 338,89	1 049 334,72 209 982,82	111,09% 128,56%
<b>A.II. Pozostałe koszty działalności operacyjnej, straty nadzwyczajne razem</b>	<b>810 636,14</b>	<b>967 925,58</b>	<b>119,40%</b>
A.II.1. Gospodarka mieszkaniowa (rozdz. <b>70001</b> ) w tym: a) koszt egzekucji należności b) odpisane wierzytelności nieściągalne c) rezerwy na należności trudnościągalne	635 841,77 230 989,93 52 695,06 323 995,73	883 569,34 140 802,62 65 001,72 618 588,34	138,96% 60,96% 123,35% 190,92%
A.II. 2. koszty inwestycji sfinansowanej środkami własnymi (rozdz. <b>70001</b> )	107 084,04	39 681,25	37,06%
A.II. 3. koszty inwestycji sfinansowanej środkami własnymi (rozdz. <b>90095</b> )	67 710,33	44 674,99	65,98%
<b>A.III. Koszt operacji finansowych (rozdz.70001)</b>	<b>112 010,96</b>	<b>90 789,73</b>	<b>81,05%</b>
<b>A.IV. Ogółem koszt działalności bieżącej zakładu (poz. A.I + A.II. + A.III)</b>	<b>18 153 800,93</b>	<b>18 308 491,71</b>	<b>100,85%</b>
<b>B I suma poz. B, E, H, J II rachunku zysków i strat (zespół 4 oraz pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe)</b>	<b>18 164 098,64</b>	<b>18 371 301,94</b>	<b>101,14%</b>
<b>B II zmiana stanu produktów</b>	<b>-10 297,71</b>	<b>-62 810,23</b>	<b>609,94%</b>
<b>B III Koszty rachunku zysków i strat z uwzględnieniem zmiany stanu produktów</b>	<b>18 153 800,93</b>	<b>18 308 491,71</b>	<b>100,85%</b>