

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.
 - 1.1. Nazwa jednostki: Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czarnym Borze.
 - 1.2. Siedziba jednostki: ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór.
 - 1.3. Adres jednostki: ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór.
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Do podstawowego zakresu działania Zakładu należy realizacja zadań własnych gminy o charakterze użyteczności publicznej, celem których jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców. Szczegółowy przedmiot działalności określa Statut nadany Uchwałą nr XXIX/155/2017 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 2 lutego 2017 r. w sprawie nadania statutu jednostce budżetowej pod nazwą „Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czarnym Borze”.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
Nie dotyczy.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
Zasady (politykę) rachunkowości Zakładu określają wewnętrzne zarządzenia, które zawierają m.in. następujące postanowienia:
 - rok obrotowy w Zakładzie pokrywa się z rokiem kalendarzowym;
 - metody i zasady wyceny aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, a w razie otrzymania nieodpłatnego według wartości określonej w decyzji właściwego organu lub wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu a w razie jej braku według wartości rynkowej z dnia nabycia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z polityką rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonywane są coroczne odpisy umorzeniowe metodą liniową;
 - b) środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - c) krótkoterminowe aktywa finansowe ewidencjonowane są następująco:
 - aktywa finansowe - wg cen nabycia, a na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która z nich jest niższa;
 - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej;

d) materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny zakupu nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Rozchód i stany materiałów ustala się metodą FIFO;

e) należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących;

f) zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty;

g) fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

- rachunek zysków i strat Zakład sporządza w wariantcie porównawczym;

- koszty w Zakładzie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (zespół 4) z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.

We wprowadzonej polityce rachunkowości przyjęto m.in. dodatkowe uproszczenia:

- z zakresu odstępstwa od zasady współmierności w zakresie prenumeraty, ubezpieczeń itp. kosztów „opłaconych z góry”, polegającego na ujmowaniu ich w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione;

- w ewidencji ilościowo-wartościowej nie ujmuje się rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł;

- dowody księgowe są ujmowane w księgach rachunkowych pod datą ich wystawienia. W księgach danego miesiąca ujmowane są zobowiązania dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do jednostki do 5 dnia następnego miesiąca kalendarzowego włącznie, ze względu na termin złożenia sprawozdań (10 dzień każdego m-ca). Dokumenty otrzymane po tym terminie ewidencjonowane są zgodnie z datą wpływu i zaliczane są w koszty kolejnego okresu sprawozdawczego. Zasada ta nie dotyczy grudnia, w którym dowody księgowe wpływające do Zakładu są ujmowane w księgach rachunkowych pod datą wystawienia a w zobowiązaniach dotyczących grudnia ujmuje się dokumenty dotyczące roku obrotowego z datą wpływu do 30 stycznia następnego roku.

5. Inne informacje:

Zakład realizuje swoje zadania w szczególności w drodze świadczenia odpłatnych usług, a dochody z tej działalności są dochodami gminy.

Księgi rachunkowe do 31.12.2018 r. prowadzone były przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.:

**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
W LIKWIDACJI**

ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór
NIP: 886-10-10-257, REGON: 890520351

tel. (074) 8 450 029, (074) 8 450 048, e-mail: zgkim@czarny-bor.pl

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	12 274 009,46	321 380,86	480 584,00	11 930,00	0,00	13 087 904,32
Zwiększenia, w tym:	0,00	11 791 225,15	247 022,00	0,00	10 480,90	0,00	12 048 728,05
1) nabycie	0,00	0,00	29 274,00	0,00	0,00	0,00	29 274,00
2) nieodpłatne otrzymania	0,00	702 728,99	0,00	0,00	0,00	0,00	702 728,99
3) ujawnienie środków trwałych przekazanych do WZWiK	0,00	496 008,76	41 519,00	0,00	0,00	0,00	537 527,76
4) zwiększenie wartości środków trwałych wg operatu szacunkowego		10 473 523,04	176 229,00	0,00	0,00	0,00	10 649 752,04
5) inne zwiększenia	0,00	118 964,36	0,00	0,00	10 480,90	0,00	129 445,26
Zmniejszenia, w tym:	0,00	18 102 698,42	278 181,97	0,00	0,00	0,00	18 380 880,39
1) sprzedaż	0,00	168 346,53	0,00	0,00	0,00	0,00	168 346,53
2) likwidacja	0,00	0,00	4 228,53	0,00	0,00	0,00	4 228,53
3) przekazanie do WZWiK wg wartości księgowej	0,00	6 964 820,09	56 205,44	0,00	0,00	0,00	7 021 025,53
3) przekazanie do WZWiK wg wartości z operatu (w tym st ujawnione)	0,00	10 969 531,80	217 748,00	0,00	0,00	0,00	11 187 279,80
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	5 962 536,19	290 220,89	480 584,00	22 410,90	0,00	6 755 751,98
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	6 954 213,34	299 713,67	299 649,13	8 130,01	0,00	7 561 706,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	418 465,25	7 431,86	57 074,28	1 498,76	0,00	484 470,15
1) amortyzacja	0,00	418 465,25	7 431,86	57 074,28	1 498,76	0,00	484 470,15
Zmniejszenia, w tym:	0,00	4 642 930,37	56 067,93	0,00	0,00	0,00	4 698 998,30
1) sprzedaż	0,00	107 786,68	0,00	0,00	0,00	0,00	107 786,68
2) likwidacja	0,00	0,00	4 228,53	0,00	0,00	0,00	4 228,53
3) przekazanie do WZWiK wg wartości księgowej	0,00	4 535 143,69	51 839,40	0,00	0,00	0,00	4 586 983,09
4) przekazanie do WZWiK wg wartości z operatu (w tym st ujawnione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	2 729 748,22	251 077,60	356 723,41	9 628,77	0,00	3 347 178,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	5 319 796,12	21 667,19	180 934,87	3 799,99	0,00	5 526 198,17
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	3 232 787,97	39 143,29	123 860,59	12 782,13	0,00	3 408 573,98

Zmiany w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”:

1. Zwiększenia wartości brutto o 11.791.225,15 zł, w tym:

- zwiększenie wartości budynku ul. Kamiennogórska 22 o wartość termomodernizacji (PT z Urzędu Gminy Czarny Bór) - 702.728,99 zł;

ma

- ujawnienie wartości składników sieci wodno-kanalizacyjnej w Borównie i ujęcie Dzierżoniów według wartości z operatu szacunkowego, podlegających przekazaniu do WZWiK - 496.008,76 zł;
 - zwiększenie wartości składników sieci wodno-kanalizacyjnej przekazywanej do WZWiK do wartości z operatu szacunkowego - 10.473.523,04 zł;
 - inne zwiększenia – zwiększenie wartości kanalizacji deszczowej ul. Główna w Czarnym Borze o kwotę zrealizowanego w 2018 r. zadania inwestycyjnego polegającego na przebudowie kanalizacji deszczowej - 118.964,36 zł.
2. Zmniejszenia wartości brutto o 18.102.698,42 zł, w tym:
- sprzedaż mieszkań najemcom lokali komunalnych 111.043,30 zł oraz sprzedaż kontenera mieszkalnego 57.303,23 zł – łącznie 168.346,53 zł;
 - przekazanie składników sieci wodno-kanalizacyjnej do WZWiK według wartości księgowej brutto – 6.964.820,09 zł;
 - przekazanie składników sieci wodno-kanalizacyjnej do WZWiK według wartości z operatu szacunkowego – 10.969.531,80 zł.
3. Zwiększenia wartości umorzenia o 418.465,25 zł z tytułu amortyzacji rocznej.
4. Zmniejszenia wartości umorzenia o 4.642.930,37 zł, w tym:
- dotychczasowe umorzenie zbytych lokali komunalnych 50.483,45 oraz kontenera mieszkalnego 57.303,23 zł – łącznie 107.786,68 zł;
 - dotychczasowe umorzenie składników sieci wodno-kanalizacyjnej przekazanej do WZWiK według wartości księgowej – 4.535.143,69 zł.
- Wartość netto pozycji na dzień 31.12.2018 r. – 3.232.787,97 zł.

Zmiany w pozycji „Urządzenia techniczne i maszyny”:

1. Zwiększenia wartości brutto o 247.022,00 zł, w tym:
- nabycie ze środków inwestycyjnych posypywarki HZS10 Pronar – 29.274,00 zł;
 - ujawnienie wartości składników sieci wodno-kanalizacyjnej w Borównie i ujęcie Dzierżoniów według wartości z operatu szacunkowego, podlegających przekazaniu do WZWiK – 41.519,00 zł;
 - zwiększenie wartości składników sieci wodno-kanalizacyjnej przekazywanej do WZWiK do wartości z operatu szacunkowego - 176.229,00 zł.
2. Zmniejszenia wartości brutto o 278.181,97 zł, w tym:
- likwidacja zespołu prądotwórczego – 4.228,53 zł;
 - przekazanie składników sieci wodno-kanalizacyjnej do WZWiK według wartości księgowej brutto – 56.205,44 zł;
 - przekazanie składników sieci wodno-kanalizacyjnej do WZWiK według wartości z operatu szacunkowego – 217.748,00 zł.
3. Zwiększenia wartości umorzenia o 7.431,86 zł z tytułu amortyzacji rocznej.
4. Zmniejszenia wartości umorzenia o 56.067,93 zł, w tym:
- dotychczasowe umorzenie zlikwidowanego zespołu prądotwórczego – 4.228,53 zł;
 - dotychczasowe umorzenie składników sieci wodno-kanalizacyjnej przekazanej do WZWiK według wartości księgowej – 51.839,40 zł.
- Wartość netto pozycji na dzień 31.12.2018 r. – 39.143,29 zł.

Zmiany w pozycji „Środki transportu”:

1. Zwiększenia wartości umorzenia o 57.074,28 zł z tytułu amortyzacji rocznej.

Wartość netto pozycji na dzień 31.12.2018 r. – 123.860,59 zł.

Zmiany w pozycji „Inne środki trwałe”:

1. Zwiększenia wartości brutto o 10.480,90 zł, w tym:

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
W LIKWIDACJI

ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór

NIP: 886-10-10-257, REGON: 890520351

tel. (074) 8 450 029, (074) 8 450 048, e-mail: zgkim@czarny-bor.pl

- inne zwiększenia – wykonanie pomieszczenia na sprzęt gospodarczy 10.480,90 zł.

2. Zwiększenia wartości umorzenia o 1.498,76 zł z tytułu amortyzacji rocznej.

Wartość netto pozycji na dzień 31.12.2018 r. – 12.782,13 zł.

Łączna wartość bilansowa środków trwałych to 3.408.573,98 zł.

W 2018 r. Zakład poniósł nakłady na środki trwałe w budowie (wykonanie instalacji gazowej w budynku ul. Wesoła 26) w wysokości 2.328,91 zł.

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2018 r. to 3.410.902,89 zł.

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych (konto 013) od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.:

	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Wartość brutto	76.890,80	21.552,58	10.186,36	88.257,02
Umorzenie	76.890,80	21.552,58	10.186,36	88.257,02
Wartość netto	0,00	-----	-----	0,00

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.:

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	6 551,65	22 450,80	29 002,45
Zwiększenia, w tym:	240,00	0,00	240,00
1) nabycie	240,00	0,00	240,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	280,88	0,00	280,88
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	280,88	0,00	280,88
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	6 510,77	22 450,80	28 961,57
Umorzenie na początek roku obrotowego	6 551,65	22 450,80	29 002,45
Zwiększenia, w tym:	240,00	0,00	240,00
1) amortyzacja	240,00	0,00	240,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	280,88	0,00	280,88
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	280,88	0,00	280,88
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00

**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
W LIKWIDACJI**

ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór

NIP: 886-10-10-257, REGON: 890520351

tel. (074) 8 450 029, (074) 8 450 048, e-mail: zgkim@czarny-bor.pl

Umorzenie na koniec roku obrotowego	6 510,77	22 450,80	28 961,57
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka posiada informacje na temat wartości odtworzeniowej budynków zgłoszonych do ubezpieczeń wynikającej z zastosowanych przez ubezpieczyciela stawek za 1 m².

Zestawienie wartości księgowej i odtworzeniowej środków trwałych zawiera poniższa tabela:

lp.	nazwa budynku / budowli	wartość początkowa (księgowa brutto)	Wartość odtworzeniowa	lokalizacja (adres)
1	budynek mieszkalny	68 702,59 zł	660 672,00 zł	Borówno 28
2	budynek mieszkalny	80 585,24 zł	892 800,00 zł	Kolejowa 5
3	budynek mieszkalny	22 664,00 zł	803 520,00 zł	Parkowa 2
4	budynek mieszkalny	48 330,08 zł	687 456,00 zł	Wesoła 1
5	budynek mieszkalny	45 719,62 zł	145 824,00 zł	Wesoła 17a
6	budynek użyteczności publicznej	899 658,10 zł	2 005 080,00 zł	Kamiennogórska 22
7	budynek mieszkalny-komunalny	847 566,56 zł	1 124 928,00 zł	ul. Główna 51, Czarny Bór
8	pawilon handlowy	84 600,00 zł	144 752,64 zł	Jaczków 26A

Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych.

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

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

me

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

- 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.

Jednostka użytkuje na podstawie umowy najmu boks garażowy o powierzchni ogółem 27 m² z przeznaczeniem na parkowanie pojazdów. Z tego tytułu płaci miesięcznie wynajmującemu 123,00 zł brutto. Ponieważ boks stanowi wydzieloną część hali niemożliwe jest oszacowanie jego wartości na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu. Konieczna byłaby wycena rzeczoznawcy.

Jednostka wynajmuje także kabinę Toi Fresh umiejscowioną na cmentarzu w Czarnym Borze. Z tego tytułu płaci 35,00 zł netto/tydzień za wynajem oraz 78,00 zł netto/sztukę za serwis. Wartość kabiny ustalona na podstawie cen rynkowych to około 2.600,00 brutto zł.

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

Jednostka nie posiadała papierów wartościowych oraz dłużnych papierów wartościowych.

- 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).

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość należności.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.

- 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 dotyczy, |
| b) powyżej 3 do 5 lat | - | nie dotyczy, |
| c) powyżej 5 lat | - | nie dotyczy. |

- 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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.

Nie dotyczy.

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W 2018 r. jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpraw emerytalnych i rentowych	-	0,00 zł
- nagród jubileuszowych	-	11.921,00 zł
- ekwiwalentów za urlop	-	470,34 zł

- 1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy.

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2.328,91
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

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

Nie dotyczy.

- 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.

**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
W LIKWIDACJI**

ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór

NIP: 886-10-10-257, REGON: 890520351

tel. (074) 8 450 029, (074) 8 450 048, e-mail: zgkim@czarny-bor.pl

Nie dotyczy.

2.5. Inne informacje.

Struktura osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów.

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:

Wyszczególnienie	Okres	
	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.142.861,95	435.343,38

Przychody netto obejmują przychody z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych będących własnością Gminy Czarny Bór, z tytułu sprzedaży wody i odbioru ścieków (rozliczenie najemców lokali komunalnych), a także z działalności usługowej w zakresie udostępniania miejsc na cmentarzach komunalnych w Czarnym Borze i Grzędach.

Koszty działalności operacyjnej (koszty w układzie rodzajowym):

Wyszczególnienie	Okres	
	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
Amortyzacja	514.249,99	484.470,15
Zużycie materiałów i energii	442.235,15	154.066,79
Usługi obce	475.232,79	284.362,19
Podatki i opłaty	25.308,00	19.745,00
Wynagrodzenia	364.908,59	351.367,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	82.345,66	79.389,81
Pozostałe koszty rodzajowe	12.263,60	16.841,57
Razem koszty działalności operacyjnej	1.916.543,78	1.390.242,64

Pozostałe przychody operacyjne:

Wyszczególnienie	Okres	
	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne	772,36	3.600,53
Razem pozostałe przychody operacyjne	772,36	3.600,53

Pozostałe przychody operacyjne obejmują przychód netto z tytułu:

- otrzymanego odszkodowania od towarzystwa ubezpieczeniowego za szkodę majątkową 1.600,53 zł;
- sprzedaży kontenera mieszkalnego (ul. Sportowa 37) 200,00 zł;
- otrzymanych wpłat od komornika z tytułu zwrotów kosztów zastępstwa procesowego wyegzekwowanych od dłużników 1.800,00 zł.

Pozostałe koszty operacyjne:

Wyszczególnienie	Okres	
	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
Pozostałe koszty operacyjne	4.027,68	4.783,56
Razem pozostałe koszty operacyjne	4.027,68	4.783,56

**ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
W LIKWIDACJI**

ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór
NIP: 886-10-10-257, REGON: 890520351

tel. (074) 8 450 029, (074) 8 450 048, e-mail: zgkim@czarny-bor.pl

Pozostałe koszty operacyjne obejmują poniesione w 2018 r.:

- zobowiązanie z tytułu korekty rocznej VAT za 2017	-	2.105,45 zł;
- koszty zaliczek na wydatki komornicze związane z egzekucją należności budżetowych z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków oraz opłat czynszowych	-	642,33 zł;
- wydatki z tytułu kosztów zastępstwa procesowego	-	1.799,99 zł;
- pozostałe koszty operacyjne	-	235,79 zł.

Przychody finansowe:

Wyszczególnienie	Okres	
	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Odsetki	7.345,98	4.740,18
Inne	-	-
Razem przychody finansowe	7.345,98	4.740,18

Przychody finansowe obejmują otrzymane w 2018 r. odsetki w wysokości 4.740,18 zł, w tym:

- od nieterminowych wpłat należności budżetowych (media, czynsz)	-	4.676,26 zł;
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	-	50,09 zł;
- odsetki pozostałe	-	13,83 zł.

Koszty finansowe:

Wyszczególnienie	Okres	
	Stan na koniec roku 2017	Stan na koniec roku 2018
Odsetki	-	-
Inne	-	-
Razem koszty finansowe	-	-

W 2018 r. Zakład nie poniósł żadnych kosztów finansowych.

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

Wynik finansowy 2018 roku to strata w wysokości 951.342,11 zł. która pomniejszy fundusz jednostki w formie straty po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w roku następnym.

Na dzień 31.12.2018 r. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej zatrudniał 10* osób, łącznie na 9,5 etatów.

Lp.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czarnym Borze	Zatrudnienie	
		w osobach	w etatach
1.	Kierownik	1	1
2.	Instalator wodno-kanalizacyjny, konserwator budynków	2	2
3.	Pracownik gospodarczy	5*	5
4.	Administracja/księgowość	2	1,5
	RAZEM	10	9,5

(*) w stanie zatrudnienia na stanowisku pracownik gospodarczy uwzględniono 3 pracowników, których umowy o pracę rozwiązane zostały z dniem 31.12.2018 r. (w tym 2 osoby zatrudnione wcześniej w ramach robót publicznych).

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
W LIKWIDACJI

ul. Główna 18, 58-379 Czarny Bór

NIP: 886-10-10-257, REGON: 890520351

tel. (074) 8 450 029, (074) 8 450 048, e-mail: zgkim@czarny-bor.pl

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego obowiązuje Uchwała Nr VI/34/2019 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 21 lutego 2019 r. w sprawie likwidacji jednostki budżetowej pod nazwą „Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czarnym Borze”, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Filip
mgr Anna Filip

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

LIKWIDATOR
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ
I MIESZKANIOWEJ W CZARNYM BORZE
Magdalena Tarnawska
Magdalena Tarnawska

.....
(kierownik jednostki)