

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Zakład Gospodarki Komunalnej w Iłowie-Osadle ul. Wyzwolenia 5 13-240 Iłowo-Osada 280513900 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r.		Gmina Iłowo-Osada	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	85 023,12	86 416,48	A. Fundusze	47 567,52	125 863,69
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	83 167,14	48 940,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	85 023,12	86 416,48	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-35 599,62	76 922,87
1. Środki trwałe	38 810,86	86 416,48	1. Zysk netto (+)		76 922,87
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-35 599,62	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 636,93	58 768,69	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 000,00	10 627,40	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	8 813,14	17 020,39	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	5 360,79		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	229 299,35	190 478,97
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	46 212,26		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	229 299,35	172 646,97
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	135 397,73	74 913,54
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 234,80	8 292,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 069,72	33 276,44
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 594,95	51 210,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	191 843,75	229 926,18	8. Fundusze specjalne	4 002,15	4 954,51
I. Zapasy	3 111,11	3 040,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 002,15	4 954,51
1. Materiały	3 111,11		8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		17 832,00
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary		3 040,90			
II. Należności krótkoterminowe	113 352,98	165 249,56			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	82 428,22	159 184,30			
2. Należności od budżetów	30 924,76	6 065,26			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 379,66	59 651,43			
1. Środki pieniężne w kasie	1 313,84	1 030,82			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	74 065,82	58 620,61			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 984,29			
Suma aktywów	276 866,87	316 342,66	Suma pasywów	276 866,87	316 342,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jerzy Owadnia
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Nowie-Osadle

Jerzy Mizeria
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zakład Gospodarki Komunalnej w Iłowie-Osadzie ul. Wyzwolenia 5 13-240 Iłowo-Osada 280513900	sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.	Gmina Iłowo-Osada , Urząd Skarbowy w Działdowie	
..... Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 558 486,77	1 835 698,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 557 400,77	1 822 231,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			-17 832,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 086,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			31 299,07
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 621 584,33	1 763 003,52
I. Amortyzacja		15 833,25	12 506,63
II. Zużycie materiałów i energii		420 184,95	508 316,69
III. Usługi obce		179 844,12	176 014,89
IV. Podatki i opłaty		6 294,17	64 944,77
V. Wynagrodzenia		753 842,69	797 669,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		174 999,15	185 716,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		70 586,00	17 834,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-63 097,56	72 695,16
D. Pozostałe przychody operacyjne		27 145,52	36 997,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		27 145,52	36 997,79
E. Pozostałe koszty operacyjne		924,98	26 604,75
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			13 500,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		924,98	13 104,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-36 877,02	83 088,20

G. Przychody finansowe	2 498,98	1 272,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2 498,98	1 272,63
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1 221,58	9,96
I. Odsetki	1 221,58	9,96
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-35 599,62	84 350,87
J. Podatek dochodowy		7 428,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-35 599,62	76 922,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Osotyska
 Teresa Osotyska
 (główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Nowie-Osadzie
 (kierownik jednostki)
Jerzy Mizera

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zakład Gospodarki Komunalnej w Iłowie-Osadle 13-240 Iłowo-Osada ul. Wyzwolenia 5 280513900	sporządzone na dzień 31.12 20 18. r.	Gmina Iłowo-Osada Urząd Skarbowy w Działdowie	
..... Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	113 309,63	83 167,14	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	77 000,00	13 500,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	77 000,00	13 500,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	107 142,49	47 726,32	
2.1. Strata za rok ubiegły	94 769,01	35 599,62	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 619,24		
2.5. Aktualizacja środków trwałych	9 754,24		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		12 126,70	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	83 167,14	48 940,82	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-35 599,62	76 922,87	
1. zysk netto (+)		76 922,87	
2. strata netto (-)	-35 599,62		
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	47 567,52	125 863,69	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Teresa Osowska
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Zakład Gospodarki Komunalnej
 w Iłowie-Osadle

 Jerzy Mizeria
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Iłowie-Osadzie
1.1	nazwę jednostki Iłowo-Osada
1.2	siedzibę jednostki 13-240 Iłowo-Osada ul. Wyzwolenia 5
1.3	adres nosiki Dostarczanie wody , odprowadzanie ścieków, eksploatacja budynków komunalnych, wywóz nieczystości płynnych z szamb , wykonywanie zadań zleconych przez Gminę , wykonywanie przyłączy wodnych i kanalizacyjnych dla mieszkańców Gminy.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 01-01.2018-31.12.2018r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 2342 ze zmianami), ostatnie zmiany obowiązują od 01.2018r. (Dz.U.poz. 2201). Oraz z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w RMF z dnia 5 lipca 20101r (Dz.U. z 2017r. poz. 760) Metody wyceny aktywów :środki trwałe i obrotowe - środki trwałe to: środki trwałe w użytkowaniu (amortyzuje się metoda liniową , według wykazu stawek amortyzacyjnych , załącznik nr 1 do ustawy o p d o p) . - środki trwałe kupione za własne środki w cenie zakupu(amortyzuje się według Art. 16j. Ust 1.Ustawy o p d o o p) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie zakupu - kwota niższa od 10.000,00zł. – księguje się bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. - Wartości materialne i prawne w cenie zakupu– powyżej 10.000,00 zł (amortyzuje się w/g tabeli - wykaz stawek amortyzacyjnych zał. 1 Ustawy o p d o o p) - aktywa obrotowe – materiały , paliwo , księguje się bezpośrednio w koszty w cenie zakupu lub wytworzenia. Wycena należności w wartości nominalnej pomniejszone o odpis aktualizacyjny. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) koszty przyszłych okresów – wg wartości księgowej. Metody wyceny pasywów: Fundusz zakładu, zobowiązania krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe bierne-prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy , fundusze specjalne , rozliczenia międzyokresowe przychodów. Wycena zobowiązań z tytułu dostaw i usług od wartości wymagalnej zapłaty
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) brak
5.	inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: Główne składniki aktywów trwałych							
L. P.	Nazwa grupy składnika aktywów: wartość początkowa środków trwałych według grup	Wartość początkowa	Przychody		Ogółem zwiększenie	Ogółem zmniejszenie	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wartości niematerialne i prawne	11.293,71	0		0	0	11.293,71
2	Razem rzeczowe aktywa trwałe 3-6	1.362.864,77	60.112,25		60.112,25	4.868,50	1.418.108,52
3	Środki trwałe KST 111, 211 Gr. I, II	860.452,02	46.612,25		46.612,25	0	907.064,27
4	Środki trwałe KST 311, 487 GR. III, IV	67.840,18					67.840,18
5	Środki trwałe KST 581 Gr. V	93.612,82					93.612,82
6.	Środki transportu KST 746 Gr. VII	340.959,75	13.500,00		13.500,00	4.868,50	349.591,25
7	Środki trwałe w budowie 080	46.212,26				46.212,26	0
8	Pozostałe środki trwałe 013	62.646,66	10.397,90		10.397,90	0	73.044,56
9	RAZEM:	1.483.017,40	70.510,15		70.510,15	51.080,76	1.502.446,79

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialne i prawnych za 2018r.

l. p.	Umorzenia grup środków trwałych wg poz. w bilansie	Stan na początek okresu	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan netto aktywa trwałe Stan na początku roku (3-11)	Stan netto rzeczowe aktywa trwałe Na koniec roku obrotowego (8-14)
9	10	11	12	13	14	15	16
1	k-to 071 do poz.2	847.815,07	480,51		848.295,58	12.636,95	58.768,69
2	K-to 071 do poz.3,4.	62.479,39	4.573,39		67.052,78	5.360,79	787,40
3	K-to 071 do poz. 5	81.612,82	2.160,00		83.772,82	12.000,00	9.840,00
4	K-to 071 poz.7	332.146,63	5.292,73	4.868,50	332.570,86	8.813,12	17.020,39
5	Razem k-to 071	1.324.053,91	12.506,63	4.868,50	1.331.692,04	38.810,86	86.416,48
6	Wartości niematerialne i prawne k-to 020 umoz 072	11.293,71			11.293,71	0	0
7	Umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialne i prawne k-to 072	62.646,66	10.397,90		73.044,56	0	0
8	Razem k-to 72072	1.397.994,28	22.904,53	4.868,50	1.416.030,31	38.810,86	86.416,48
9	Środki trwałe w budowie 080					46.812,26	0
10	Poz.w bilansie II. Aktywa trwałe (15-16)	1.397.994,28	22.904,53	4.868,50	1.416.030,31	85.623,12	86.416,48

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						
	Brak danych						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	leasing operacyjny na ciągnik Belarus – 140.574,18 zł.						
1.5.	nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Nie dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Odpisy aktualizujące wartość należności za okres 01.01.2018-31.12.2018r.						
	I.p.	Wyszczególnienie wg rodzaju należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia rozwiązanie odpisu w ciągu roku	Stan odpisów na koniec roku sprawozdawczego (3+4-5)	Uwagi
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Czynsze mieszkalne	82.275,52	202,93	-	82.478,45	
	2.	Woda i ścieki	217.101,48		26.155,06	190.946,42	
	3.	Ogrzewanie CO	16.515,95	0	0	16.515,95	
	4.	Pozostałe należności	3.078,43	645,64	0	3.724,07	
	5.	Odsetki naliczone a nie zapłacone	11.494,09		955,29	10.538,80	
	6						
	7		330.465,47	848,57	27.110,05	304.203,69	
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)						
	Brak danych						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	112.425,52zł.- razem						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Umowa na leasing operacyjny -kwota 112425,52 zł.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						

	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)-poniesione koszty w okresie sprawozdawczym dotyczące przyszłych okresów Wn – 1.984,29 zł. leasing –koszty stycznia 2019r. a poniesione w grudniu 2018r. Rozliczenia międzyokresowe (biernie) – prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy – Ma – 17.832,00 (opłaty zmienne za IV kwartał 2018r.) z tytułu opłat za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki Wody Polskie.
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	16.628,67zł.
1.16.	inne informacje
2.	Brak danych
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	informację 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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
Osowska Teresa
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Osowska

.....29.03.2019r.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Jerzy Wizeria
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Iłowie-Osadle