

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGKIM SOŚNICOWICE
ZA ROK 2021

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

1.2 Siedzibę jednostki

ul. Powstańców 6, 44-153 Sośnicowice

1.3 Adres jednostki

ul. Powstańców 6, 44-153 Sośnicowice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

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

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

Szczególnymi zasadami ewidencji objęte są następujące grupy:

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

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

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

1) Majątek trwały wycenia się według ceny nabycia, która jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, składowania, kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu przez inne jednostki lub zakłady budżetowe (tzw. przesunięcia pomiędzy jednostkami wykonującymi uprawnienia właścicielskie). Majątek trwały ujawniony w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

2) Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmuje się

w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczanej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, ustalonej przez bank, z którego usług korzysta zakład.

- 3) Środki pieniężne w drodze wycenia się według wartości nominalnej.
- 4) Należności, roszczenia i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu, a w przypadku, gdy wyrażone są one w walutach obcych, ujmuje się je w wartości nominalnej przeliczone na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs, to wówczas – według kursu przyjętego w tym dowodzie.
- 5) Zakupione materiały i towary ujmowane w ewidencji wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, a także odnoszenie ich skutków finansowych zakład dokonuje w następujący sposób:
 - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,
 - bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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

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

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

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1 **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie ŚRODKI TRWAŁE	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	Przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	52 735,04	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 435,04
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	52 735,04	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 435,04
1.1	Grunty	28 825,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 825,30
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 512 585,17	0,00	5 425 379,74	0,00	5 425 379,74	0,00	0,00	243 702,47	243 702,47	49 694 262,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 421 092,37	0,00	451 256,58	0,00	451 256,58	0,00	0,00	78 080,35	78 080,35	6 794 268,60
1.4.	Środki transportu	4 219 357,97	0,00	93 264,00	0,00	93 264,00	24 868,00	0,00	0,00	24 868,00	4 287 753,97
1.5.	Inne środki trwałe	437 163,57	0,00	33 370,81	0,00	33 370,81	0,00	0,00	0,00	0,00	470 534,38
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	55 619 024,38	0,00	6 003 271,13	0,00	6 003 271,13	24 868,00	0,00	321 782,82	346 650,82	61 275 644,69

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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie UMORZENIA	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	52 735,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 735,04	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+1)	52 735,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 735,04	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 825,30	28 825,30
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 407 076,42	0,00	1 732 075,88	0,00	1 732 075,88	0,00	0,00	0,00	0,00	17 139 152,30	29 105 508,75	32 555 110,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 346 742,85	0,00	424 835,76	0,00	424 835,76	0,00	0,00	0,00	0,00	4 771 578,61	2 074 349,52	2 022 689,99
1.4.	Środki transportu	2 310 851,25	0,00	512 242,55	0,00	512 242,55	24 868,00	0,00	0,00	24 868,00	2 823 093,80	1 908 506,72	1 464 660,17
1.5.	Inne środki trwałe	437 163,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 534,38	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	22 501 834,09	0,00	2 669 154,19	0,00	2 669 154,19	24 868,00	0,00	0,00	24 868,00	25 204 359,09	33 117 190,29	36 071 285,60

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

Nie posiada informacji.

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

Nie wystąpiły.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	166 445,21	+ 58 842,27		- 21 473,86	203 813,62
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4.	Pozostałe należności					
	Ogółem:	166 445,21	+ 58 842,27		- 21 473,86	203 813,62

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

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązania)

podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

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

Nie wystąpiły.

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
nie wystąpiły,
- b) powyżej 3 do 5 lat
nie wystąpiły,
- c) powyżej 5 lat
nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to głównie polisy ubezpieczenia pojazdów.

Stan na początek roku wynosił: 20 122,28 zł

Stan na koniec roku wynosił: 19 371,46 zł

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

Tytułem zabezpieczenia licencji na wykonanie krajowego transportu zbiorowego osób w 2021 roku:

Bank Spółdzielczy w Sońnicowicach udzielił zakładowi gwarancji bankowej:

- od 01.05.2020 do 30.04.2021 na kwotę: 167 000,00 zł

Mikołowski Bank Spółdzielczy udzielił zakładowi gwarancji bankowej:

- od 01.05.2021 do 30.04.2022 na kwotę: 134 000,00 zł

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	75 898,50
2	Nagrody jubileuszowe	49 572,46
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	14 076,45
	Ogółem:	139 547,41

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W związku z pandemią COVID-19 w 2021 roku Zakład poniósł dodatkowe koszty bieżące.

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy.

2.5 Inne informacje

W związku z postanowieniem Starosty Powiatu Gliwickiego Zakład dokonał depozyty pieniężnego w wysokości: 24 763,86zł jako forma zabezpieczenia roszczeń powstałych w związku z prowadzeniem działalności polegającej na zbieraniu odpadów poza Punktem Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Sośnicowicach przy ul. Powstańców 6 na działce 401/1.

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

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

3.1

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejsko - Gminną Biblioteką** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Biblioteka	
1.	Woda	212,06 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	21 991,19 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	29 442,28 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		51 645,53 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	92 425,20 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 298,15 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	339,16 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	6 137,49 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		100 200,00 zł	Usługi obce
SUMA:		151 845,53 zł	151 845,53 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 151 845,53 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 51 645,53 zł

- usługi obce: 100 200,00 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejsko - Gminną Biblioteką** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		ZGKiM	Biblioteka	
1.	Energia	1 382,64 zł	- zł	Rozliczenia międzyokresowe
2.	Energia	- zł	1 382,64 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		1 382,64 zł	1 382,64 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- rozliczenia międzyokresowe: 1 382,64 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1 382,64 zł

3.2

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońnicowicach, a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej** w Sońnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	400,38 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	12 230,59 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	14 053,65 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		26 684,62 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	44 345,64 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 750,14 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	639,40 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		46 735,18 zł	Usługi obce
SUMA:		73 419,80 zł	73 419,80 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 73 419,80 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 26 684,62 zł

- usługi obce: 46 735,18 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej** w Sośnicowicach dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		ZGKiM	OPS	
1.	Usługi	68,54 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi	1 003,56 zł		Rozliczenia międzyokresowe
3.	Usługi		1 072,10 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
SUMA:		1 072,10 zł	1 072,10 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostawy i usług: 68,54 zł

- rozliczenie międzyokresowe: 1 003,56 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1 072,10 zł

3.3

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty SPZOZ	
1.	Woda	787,78 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		787,78 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	6 096,31 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 255,15 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		7 351,46 zł	Usługi obce
SUMA:		8 139,24 zł	8 139,24 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 8 139,24 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 787,78 zł

- usługi obce: 7 351,46 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej** w Sośnicowicach dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SPZOZ	
1.	Usługi	676,53 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		676,53 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		676,53 zł	676,53 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 676,53 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 676,53 zł

3.4

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych** w Łanach Wielkich dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty GZOPO	
1.	Woda	176,89 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	3 924,56 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	7 390,84 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		11 492,29 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	8 763,47 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	542,65 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	282,93 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	238 695,59 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		248 284,64 zł	Usługi obce
SUMA:		259 776,93 zł	259 776,93 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 259 776,93 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 11 492,29 zł
- usługi obce: 248 284,64 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych** w Łanach Wielkich dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania GZOPO	
1.	Usługi	25 158,16 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		25 158,16 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		25 158,16 zł	25 158,16 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 25 158,16 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 25 158,16 zł

3.5

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Bargłównie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	278,12 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Bioklar	9,76 zł		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
5.	Zużycie materiałów i energii		287,88 zł	Zużycie materiałów i energii
6.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Wywóz nieczystości stałych	1 578,85 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Odprowadzanie ścieków	1 111,20 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów

9.	Usługi zlecone	12 616,38 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
10.	Usługi obce		15 306,43 zł	Usługi obce
SUMA:		15 594,31 zł	15 594,31 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 15 594,31 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 287,88 zł

- usługi obce: 15 306,43 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Bargłównie** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należność ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	1 391,88 zł	- zł	Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		1 391,88 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		1 391,88 zł	1 391,88 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 1 391,88 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1 391,88 zł

3.6

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Kozłowie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda			Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii			Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 833,35 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków			Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		1 833,35 zł	Usługi obce
SUMA:		1 833,35 zł	1 833,35 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 1 833,35 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł

- usługi obce: 1 833,35 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Kozłowie** dla sporządzenia łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	333,43 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		333,43 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		333,43 zł	333,43 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 333,43 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 333,43 zł

3.7

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszole S-ce	
1.	Woda	2 712,93 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	1 297,01 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	34 107,28 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		38 117,22 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	16 881,10 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3 304,67 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	4 331,84 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	7 352,70 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		31 870,31 zł	Usługi obce
SUMA:		69 987,53 zł	69 987,53 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 69 987,53 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 38 117,22 zł
- usługi obce: 31 870,31 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należność ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole S-ce	
1.	Usługi	1 344,52 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		1 344,52 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		1 344,52 zł	1 344,52 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 1 344,52 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1 344,52 zł

3.8

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	912,50 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	8 992,89 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		9 905,39 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	5 614,08 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 786,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 458,21 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		9 858,61 zł	Usługi obce
SUMA:		19 764,00 zł	19 764,00 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 19 764,00 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 9 905,39 zł

- usługi obce: 9 858,61 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Sierakowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należność ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	443,38 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		443,38 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		443,38 zł	443,38 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostawy i usług: 443,38 zł

- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 443,38 zł

3.9

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Smolnicy** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	1 687,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		1 687,32 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów

6.	Wywóz nieczystości stałych	5 486,28 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków			Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		5 486,28 zł	Usługi obce
SUMA:		7 173,60 zł	7 173,60 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 7 173,60 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 1 687,32 zł

- usługi obce: 5 486,28 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Smolnicy** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należność ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	771,25 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		771,25 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		771,25 zł	771,25 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 771,25 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 771,25 zł

3.10

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Bargłównie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	267,16 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		267,16 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 368,73 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 277,88 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		2 646,61 zł	Usługi obce
SUMA:		2 913,77 zł	2 913,77 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 2 913,77 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 267,16 zł

- usługi obce: 2 646,61 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Bargłówe** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	143,55 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		143,55 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		143,55 zł	143,55 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 143,55 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 143,55 zł

3.11

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Kozłowie** sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda			Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii			Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3 435,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 000,08 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	12 772,64 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		17 208,04 zł	Usługi obce
SUMA:		17 208,04 zł	17 208,04 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 17 208,04 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł
- usługi obce: 17 208,04 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Kozłowie** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	166,67 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		166,67 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		166,67 zł	166,67 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 166,67 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 166,67 zł

3.12

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	2 777,34 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		2 777,34 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	4 454,61 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	5 646,49 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		10 101,10 zł	Usługi obce
SUMA:		12 878,44 zł	12 878,44 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 12 878,44 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 2 777,34 zł

- usługi obce: 10 101,10 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Sośnicowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należność ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	559,40 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		559,40 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		559,40 zł	559,40 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 559,40 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 559,40 zł

3.13

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	1 731,38 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		1 731,38 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	4 616,88 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów

7.	Odprowadzanie ścieków	2 774,46 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	635,38 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		8 026,72 zł	Usługi obce
SUMA:		9 758,10 zł	9 758,10 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 9 758,10 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 1 731,38 zł

- usługi obce: 8 026,72 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	- zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		- zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		- zł	- zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 0,00 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 0,00 zł

3.14

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Urzędem Miejskim w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Dostawa wody	2 605,56 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	4 312,25 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	Energia C.O.	91 749,17 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		98 666,98 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	31 478,04 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 015,91 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	4 143,12 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Pozostałe usługi	2 511 466,81 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		2 549 103,88 zł	Usługi obce
10.	Podatek od nieruchomości	32 813,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
11.	Podatek od nieruchomości		32 813,00 zł	Podatki i opłaty
12.	Podatek od środków transportu	11 005,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
13.	Podatek od środków transportu		11 005,00 zł	Podatki i opłaty
14.	Opłaty śmieciowe	86 444,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
15.	Opłaty śmieciowe		86 444,00 zł	Podatki i opłaty
16.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	2 775,74 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
17.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu		2 775,74 zł	Podatki i opłaty
SUMA:		2 780 808,60 zł	2 780 808,60 zł	

Łączna kwota wyłączeń wynosi:

Przychody netto ze sprzedaży produktów: 2 647 770,86 zł

Zużycie materiałów i energii: 98 666,98 zł

Usługi obce: 2 549 103,88 zł

Przychody z tytułu dochodów budżetowych: 133 037,74 zł

Podatki i opłaty: 133 037,74 zł

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Urzędem Miejskim w Sośnicowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Urząd	
1.	Usługi	29 949,33 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		29 949,33 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
3.	Oплата śmieciowa	31 032,00 zł		Zobowiązania wobec budżetów
4.	Oплата śmieciowa		31 032,00 zł	Pozostałe należności
Suma:		60 981,33 zł	60 981,33 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostawy i usług: 29 949,33 zł
- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 29 949,33 zł
- zobowiązania wobec budżetów: 31 032,00 zł
- pozostałe należności: 31 032,00 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Urzędem Miejskim w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2021 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie funduszu	
1.	Środki trwałe	5 796 220,32 zł		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i ...
2.	Środki trwałe		5 796 220,32 zł	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i ...
3.	Dotacje celowe	69 960,50 zł		Środki na inwestycje
4.	Dotacje celowe		69 960,50 zł	Dotacje i środki na inwestycje
Suma:		5 866 180,82 zł	5 866 180,82 zł	

Łączna kwota wyłączeń wynosi:

5 866 180,82 zł

Środki trwałe:

- Centrum Przesiadkowe Sośnicowice ul. Przemysłowa: 5 796 220,32 zł

Dotacja celowa:

- Zakup samochodu osobowego do przewozu maksymalnie 9 osób: 69 960,50 zł

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)