

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Powstańców 6 44-153 Sośnicowice	BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Sośnicowice
		Wysłać bez pisma przewodniego 73F895257976D7EA 
Numer identyfikacyjny REGON 000172333		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	36 118 109,18	33 500 038,56	A Fundusz	35 973 110,59	33 482 062,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	36 198 222,34	33 371 860,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 093 345,32	33 475 274,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-225 111,75	110 202,15
A.II.1 Środki trwałe	36 071 285,60	33 458 255,93	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	110 202,15
A.II.1.1 Grunty	28 825,30	28 825,30	A.II.2 Strata netto (-)	-225 111,75	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 555 110,14	30 830 999,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 022 689,99	1 632 297,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 464 660,17	966 133,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	572 496,14	410 277,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 059,72	17 018,77	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	572 496,14	410 277,77
A.III Należności długoterminowe	24 763,86	24 763,86	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	250 648,66	104 590,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	91 248,00	57 392,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76 807,57	85 287,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	119 795,76	141 125,83

Beata Anna Ciepla
Beata Anna Ciepla
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Stefan Cieślak
Adam Stefan Cieślak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

73F895257976D7EA
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
44-153 SOŚNICOWICE, ul. Powstańców 6
tel./fax 22 238 71 82

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 816,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	427 497,55	392 301,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	109 482,30	D.II.8 Fundusze specjalne	28 180,15	21 882,35
B.I.1 Materiały	0,00	109 482,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 180,15	21 882,35
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	315 861,86	249 566,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	240 449,37	215 568,86			
B.II.2 Należności od budżetów	34 830,30	23 788,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	40 582,19	10 209,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 905,39	11 676,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 486,66	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	84 418,73	11 676,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Ciepla

Beata Anna Ciepla
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej
44-153 SOŚNICOWICE, ul. Powstańców 6

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Stefan Cieślak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 730,30	21 575,37			
Suma aktywów	36 545 606,73	33 892 340,14	Suma pasywów	36 545 606,73	33 892 340,14

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciepla
Beata Anna Ciepla

Beata Anna Ciepla
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)
Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej
73F895257976D7EA
44-153 SOŚNICOWICE, ul. Powstańców 6
tel./fax 32 238 71 82

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak
Adam Cieślak

Adam Stefan Cieślak
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciepła
Beata Ciepła

Beata Anna Ciepła
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

73F895257976D7EA


Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Stefan Cieślak
Adam Cieślak

Adam Stefan Cieślak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Powstańców 6 44-153 Sośnicowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Sośnicowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000172333	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego FA2648F206A901D3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 547 482,01	7 878 959,88	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 547 482,01	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 547 257,62	7 878 959,88	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	224,39	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	9 295 859,22	10 545 440,99	
B.I. Amortyzacja	2 694 022,19	2 887 888,95	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 472 561,34	1 949 412,04	
B.III. Usługi obce	1 028 010,18	1 118 429,15	
B.IV. Podatki i opłaty	250 328,19	276 460,33	
B.V. Wynagrodzenia	2 887 822,36	3 216 709,50	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	625 814,93	703 359,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	337 116,03	393 181,81	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	184,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 748 377,21	-2 666 481,11	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 714 234,88	2 995 933,44	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 714 234,88	2 995 933,44	

Beata Anna Ciepła
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Adam Stefan Cieślak
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	191 774,40	192 902,15
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	125 779,22	149 141,76
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	65 995,18	43 760,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-225 916,73	136 550,18
G.	Przychody finansowe	3 141,98	5 876,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 141,98	5 876,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-222 774,75	142 427,15
J.	Podatek dochodowy	2 337,00	32 225,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-225 111,75	110 202,15

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Ciepła

Beata Anna Ciepła
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak

Adam Stefan Cieślak
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciepla

Beata Anna Ciepla
główny księgowy


2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak

Adam Stefan Cieślak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Powstańców 6 44-153 Sośnicowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Sośnicowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000172333		Wysłać bez pisma przewodniego 80E9B62B64AF7183 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	33 108 854,83	36 198 222,34	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 748 162,88	766 851,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	77 985,66	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	195 739,72	179 141,76	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 474 437,50	587 710,23	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 658 795,37	3 593 214,11	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	225 111,75	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	497 033,66	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 658 795,37	2 871 068,70	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	36 198 222,34	33 371 860,22	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciepiła
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej
44-153 Sośnicowice, ul. Powstańców 6
tel./fax 32 233 71 82

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak
Adam Stefan Cieślak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-225 111,75	110 202,15
III.1.	zysk netto (+)	0,00	110 202,15
III.2.	strata netto (-)	-225 111,75	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 973 110,59	33 482 062,37

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciepła

Beata Anna Ciepła
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Stefan Cieślak

Adam Stefan Cieślak
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciepla
Beata Ciepla

Beata Anna Ciepla
główny księgowy

2023-03-30


rok, miesiąc, dzień

**Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej**
ul. Powstańców 6
tel./fax 32 238 71 82

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak
Adam Cieślak

Adam Stefan Cieślak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Powstańców 6 44-153 Sośnicowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Sośnicowice
Numer identyfikacyjny REGON 000172333		383708FD30A39301 

sporządzony na dzień:
31-12-2022 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Beata Anna Ciępla

Beata Anna Ciępla
(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Stefan Cieślak

Adam Stefan Cieślak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

GLÓWNY KSIĘGOWY
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Anna Ciepla

Beata Anna Ciepla
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak

Adam Stefan Cieślak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGKIM SOŚNICOWICE
ZA ROK 2022

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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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 umarżane 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 1.1.1. 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	55 435,04	0,00	0,00	0,00	0,00	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+2)	55 435,04	0,00	0,00	0,00	0,00	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	49 694 262,44	0,00	610 945,17	0,00	610 945,17	0,00	-384 103,33	-423 276,84	-807 380,17	49 497 827,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 794 268,60	0,00	112 060,43	0,00	112 060,43	0,00	-23 157,38	0,00	-23 157,38	6 883 171,65
1.4.	Środki transportu	4 287 753,97	0,00	53 221,53	0,00	53 221,53	0,00	0,00	0,00	0	4 340 975,50
1.5.	Inne środki trwałe	470 534,38	0,00	29 995,92	0,00	29 995,92	0,00	-69 822,69	0,00	-69 822,69	430 707,61
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	61 275 644,69	0,00	806 223,05	0,00	806 223,05		-477 083,40	-423 276,84	-900 360,24	61 181 507,50

* 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			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		
		13	14	15	16	17	18	19	20	21			22	23	24
0	0														
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	0,00	52 735,04	0,00	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	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	0,00	52 735,04	0,00	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	0,00	28 825,30	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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 139 152,30	0,00	1 846 794,37	0,00	1 846 794,37	0,00	-174 086,02	-145 032,97	1 846 794,37	0,00	18 666 827,68	32 555 110,14	30 830 999,76	30 830 999,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 771 578,61	0,00	489 346,16	13 106,67	502 452,83	0,00	-23 157,38	0,00	502 452,83	0,00	5 250 874,06	2 022 689,99	1 632 297,59	1 632 297,59
1.4.	Środki transportu	2 823 093,80	0,00	551 748,42	0,00	551 748,42	0,00	0,00	0,00	551 748,42	0,00	3 374 842,22	1 464 660,17	966 133,28	966 133,28
1.5.	Inne środki trwałe	470 534,38	0,00	29 995,92	0,00	29 995,92	0,00	-69 822,69	0,00	29 995,92	0,00	430 707,61	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	25 204 359,09	0,00	2 917 884,87	13 106,67	2 930 991,54	0,00	-267 066,09	-145 032,97	2 930 991,54	0,00	27 723 251,57	36 071 285,60	33 458 255,93	33 458 255,93

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 wieczystie

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	203 813,62	+ 33 032,06		- 25 588,49	211 257,19
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4.	Pozostałe należności					
Ogółem:		203 813,62	+ 33 032,06		- 25 588,49	211 257,19

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

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązania) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to głównie polisy ubezpieczenia pojazdów.

Stan na początek roku wynosił: 19 371,46 zł

Stan na koniec roku wynosił: 21.575,37 zł

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

Tytułem zabezpieczenia licencji na wykonanie krajowego transportu zbiorowego osób w 2022 roku:

Mikołowski Bank Spółdzielczy udzielił zakładowi gwarancji bankowej:

- od 01.05.2021 do 30.04.2022 na kwotę: 134 000,00 zł
- od 01.05.2022 do 30.04.2023 na kwotę: 134 000,00 zł

1.16 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	19 600,50
2	Nagrody jubileuszowe	56 304,75
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	14 520,03
	Ogółem:	90 425,28

1.17 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 2022 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

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 2022 rok.

Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
	Przychody ZGKiM	Koszty Biblioteka	
Woda	239,82 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
Energia elektryczna	19 689,98 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
C.O.	53 169,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
Zużycie materiałów i energii		73 099,12 zł	Zużycie materiałów i energii
Czynsz	101 665,14 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
Wywóz nieczystości stałych	920,37 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
Odprowadzanie ścieków	388,08 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
Usługi zlecone	6 590,59 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
Usługi obce		109 564,18 zł	Usługi obce
SUMA:	182 663,30 zł	182 663,30 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 182 663,30 zł

KOSZTY:

-zużycie materiałów i energii: 73 099,12 zł

- usługi obce: 109 564,18 zł

3.2

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	260,10 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	12 819,59 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	25 146,03 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		38 225,72 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	44 889,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	982,59 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	420,88 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		46 292,79 zł	Usługi obce
SUMA:		84 518,51 zł	84 518,51 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze
sprzedaży produktów: 84 518,51 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 38 225,72 zł
- usługi obce: 46 292,79 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 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty SPZOZ	
1.	Woda	609,84 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		609,84 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	8 741,66 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	986,79 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		9 728,45 zł	Usługi obce
SUMA:		10 338,29 zł	10 338,29 zł	

Arkusze 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 2022 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SPZOZ	
1.	Usługi	539,97 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		539,97 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		539,97 zł	539,97 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 539,97 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 539,97 zł

3.4

Arkusze 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 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty GZOPO	
1.	Woda	207,31 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	5 198,15 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	12 910,39 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		18 315,85 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	8 819,21 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3 305,54 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	335,46 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	361 052,85 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		373 513,06 zł	Usługi obce
SUMA:		391 828,91 zł	391 828,91 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 391 828,91 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 18 315,85 zł

- usługi obce: 373 513,06 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych** w Łanach Wielkich dla sporządzenia łącznego bilansu za 2022 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania GZOPO	
1.	Usługi	237,95 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		237,95 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		237,95 zł	237,95 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 237,95 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 237,95 zł

3.5

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Bargłówe** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	414,64 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Bioklar			Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
5.	Zużycie materiałów i energii		414,64 zł	Zużycie materiałów i energii
6.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Wywóz nieczystości stałych	3 252,78 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Odprowadzanie ścieków	2 444,56 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi zlecone	15 721,14 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
10.	Usługi obce		21 418,48 zł	Usługi obce
SUMA:		21 833,12 zł	21 833,12 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 21 833,12 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 414,64 zł

- usługi obce: 21 418,48 zł

3.6

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Kozłowie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok, stan na 31.08.2022 r.

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	1 412,06 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		1 412,06 zł	Usługi obce
SUMA:		1 412,06 zł	1 412,06 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 1 412,06 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł

- usługi obce: 1 412,06 zł

3.7

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszole S-ce	
1.	Woda	3 222,41 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	1 718,31 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	61 421,75 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		66 362,47 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	22 349,53 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 542,20 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	5 214,34 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	6 048,35 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		36 154,42 zł	Usługi obce
SUMA:		102 516,89 zł	102 516,89 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 102 516,89 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 66 362,47 zł

- usługi obce: 36 154,42 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2022 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należność ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole S-ce	
1.	Usługi	566,15 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		566,15 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		566,15 zł	566,15 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 566,15 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 566,15 zł

3.8

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok, stan na 31.08.2022 r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	565,22 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	10 031,03 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		10 596,25 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	3 742,72 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 819,87 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	914,96 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		6 477,55 zł	Usługi obce
SUMA:		17 073,80 zł	17 073,80 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 17 073,80 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 10 596,25 zł

- usługi obce: 6 477,55 zł

3.9

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Smolnicy** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	2 073,56 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		2 073,56 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	7 280,69 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		7 280,69 zł	Usługi obce
SUMA:		9 354,25 zł	9 354,25 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 9 354,25 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 2 073,56 zł

- usługi obce: 7 280,69 zł

3.10

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Bargłówce** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok, na 31.08.2022 r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	317,78 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		317,78 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 500,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	861,18 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		2 361,50 zł	Usługi obce
SUMA:		2 679,28 zł	2 679,28 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 2 679,28 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 317,78 zł

- usługi obce: 2 361,50 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 2022 rok, na dzień 31.08.2022 r.

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	2 908,36 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	977,84 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		3 886,20 zł	Usługi obce
SUMA:		3 886,20 zł	3 886,20 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 3 886,20 zł

KOSZTY:

-zużycie materiałów i energii: 0,00 zł

- usługi obce: 3 886,20 zł

3.12

Arkusze 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 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	3 557,70 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		3 557,70 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	6 460,79 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	5 756,97 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		12 217,76 zł	Usługi obce
SUMA:		15 775,46 zł	15 775,46 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 15 775,46 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 3 557,70 zł

- usługi obce: 12 217,76 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 2022 rok, na dzień 31.08.2022 r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	1 270,52 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	- zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		1 270,52 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	- zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 876,09 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	2 056,70 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		4 932,79 zł	Usługi obce
SUMA:		6 203,31 zł	6 203,31 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 6 203,31 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 1 270,52 zł

- usługi obce: 4 932,79 zł

3.14

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno - Przedszkolnym w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok, od dnia 01.09.2022r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	1 162,04 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	10 555,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		11 717,36 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	1 871,36 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	4 151,96 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 879,28 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		7 902,60 zł	Usługi obce
SUMA:		19 619,96 zł	19 619,96 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 19 619,96 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 11 717,36 zł

- usługi obce: 7 902,60 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno - Przedszkolnym w Sierakowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2022 rok, od dnia 01.09.2022 r.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	240,68 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		240,68 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		240,68 zł	240,68 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostaw i usług: 240,68 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 240,68 zł

3.15

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno - Przedszkolnym w Kozłowie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2022 rok, od dnia 01.09.2022 r.

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	2 574,30 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	622,24 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		3 196,54 zł	Usługi obce
SUMA:		3 196,54 zł	3 196,54 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 3 196,54 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł

- usługi obce: 3 196,54 zł

3.16

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 2022 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Dostawa wody	1 886,54 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	5 379,56 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	Energia C.O.	172 923,00 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Węgiel na stan	109 482,30 zł		Inne przychody operacyjne
6.	Zużycie materiałów i energii		289 671,40 zł	Zużycie materiałów i energii
7.	Czynsz	31 478,04 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Wywóz nieczystości stałych	3 334,51 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Odprowadzanie ścieków	1 941,61 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
10.	Pozostałe usługi	3 212 908,62 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
11.	Usługi obce		3 249 662,78 zł	Usługi obce
12.	Podatek od nieruchomości	107 982,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
13.	Podatek od nieruchomości		107 982,00 zł	Podatki i opłaty
14.	Podatek od środków transportu	11 587,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
15.	Podatek od środków transportu		11 587,00 zł	Podatki i opłaty
16.	Oplaty śmieciowe	123 826,64 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
17.	Oplaty śmieciowe		123 826,64 zł	Podatki i opłaty
18.	Oplaty z tyt. trwałego zarządu	2 775,74 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
19.	Oplaty z tyt. trwałego zarządu		2 775,74 zł	Podatki i opłaty
SUMA:		3 785 505,56 zł	3 785 505,56 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- należności z tytułu dostawy i usług: 0,00 zł
- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 0,00 zł
- zobowiązania wobec budżetów: 0,00 zł
- pozostałe należności: 0,00 zł

Arkusze 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 2022 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie funduszu	
1.	Środki trwałe	785 151,40 zł		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i ...
2.	Środki trwałe		785 151,40 zł	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i ...
3.	Dotacje celowe	30 000,00 zł		Środki na inwestycje
4.	Dotacje celowe		30 000,00 zł	Dotacje i środki na inwestycje
Suma:		815 151,40 zł	815 151,40 zł	

Łączna kwota wyłączeń wynosi: 815 151,40 zł

Dotacja celowa: zakup miniciągnika i pluga do odśnieżania z posypywarką: 30 000,00 zł

Środki trwałe:

modernizacja PBOŚ	21 033,00 zł
modernizacja PBOŚ	131 610,00 zł
sieć wodociągowa Tworóg Mały	46 231,87 zł
sieć wodociągowa Rachowice	56 933,21 zł
sieć wodociągowa Sierakowice	17 366,43 zł
sieć kanalizacyjna Sierakowice	33 966,43 zł
sieć wodociągowa Łany Wielkie	13 392,46 zł
adaptacja pomieszczeń UM	249 676,83 zł
sieć wodociągowa Tworóg Mały	17 500,00 zł
	<hr/>
	587 710,23 zł

Środki trwałe: wiaty i słupki przystankowe 197 441,17 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

hpiak
Beata Ciepla

.....
(główny księgowy)

**Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej**
44-153 SOŚNICOWICE, ul. Powstańców 6
tel./fax 32 238 71 82

2023-03-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Adam Cieślak
Adam Cieślak

.....
(kierownik jednostki)