

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Powstańców 6 44-153 Sośnicowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporzządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Sośnicowice
Numer identyfikacyjny REGON 524046114		56A0CD740802A404 

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 CIEPŁA
(główny księgowy)

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
2026.03.19
44-153 SOŚNICOWICE ul. Powstańców 6
tel./fax 32 238 71 82

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

ADAM CIESŁOK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

BEATA CIEPŁA
(główny księgowy)

**Zakład Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej**
44-163 800 119, ul. Powstańców 6
rok 2026, mies. 3, dzień 18

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

ADAM CIESŁOK
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGKIM SOŚNICOWICE

ZA ROK 2025

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. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności są to min.:

- 36.00.Z- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- 37.00.Z- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
- 38.11.Z- Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38.12. Z- Zbieranie odpadów niebezpiecznych
- 42.11.Z- Roboty związane z budową dróg i autostrad
- 43.22.Z- Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, (...)
- 49.31.Z-Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski
- 49.39.Z- Pozostały transport lądowy pasażerski
- 52.21.Z- Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
- 68.32.Z- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- 81.29.Z- Pozostałe sprzątanie
- 81.30.Z- Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni
- 93.11.Z- Działalność obiektów sportowych

2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 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, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz

planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz WNiP- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- b) środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
- c) środki trwałe stanowiące własność Gminy Sośnicowice otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- e) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe WNiP- wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia;
- f) należności- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- h) materiały ujmuje się w księgach według cen zakupu;
- i) środki pieniężne na rachunkach bankowych- według wartości nominalnej;
- j) fundusze w wartości nominalnej;
- k) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNiP przyjęto następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych WNiP. Umarza się jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;
- b) środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów);
- c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje na ostatni dzień okresu sprawozdawczego;
- d) środki trwałe i WNiP umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do używania;
- e) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie;
- f) w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach przyjmują się liniową metodę amortyzacji.

3. Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100 % prowadzi się księgi inwentarzowe:

- a) dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie jest niższa niż 500,00 zł
- b) wartości niematerialnych i prawnych- bez względu na ich wartość.

4. Bez względu na wartość i czas używania, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble, dywany, wyposażenie
- b) sprzęt komputerowy
- c) sprzęt elektryczny i elektroniczny

5. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowią zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu- inwentaryzuje i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego.

6. Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, ze szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o prowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.

7. Nie koryguje się rocznego sprawozdania finansowego o zdarzenie jeżeli informacja o zaistnieniu zdarzenia uzyskano po sporządzeniu sprawozdania i zamknięciu ksiąg rachunkowych, a skutki zmian będące wynikiem tego zdarzenia nie przekraczają 1% wartości sumy bilansowej.

5. Inne informacje

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

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

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	64 047,12	0,00	10 935,00	0,00	10 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 982,12
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)	64 047,12	0,00	10 935,00	0,00	10 935,00	0,00	,00	0,00	0,00	74 982,12
1.1.	Grunty	28 825,30	0,00	10 278,75	0,00	10 278,75	0,00	0,00	-2 140,59	-2 140,59	36 963,46
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	75 869 918,70	0,00	7 720 225,60	0,00	7 720 225,60	-141 960,91	0,00	-137 529,11	-279 490,02	83 310 654,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 943 037,88	0,00	513 249,26	0,00	513 249,26	0,00	-129 558,23	-18 551,62	-148 109,85	12 308 177,29
1.4.	Środki transportu	4 263 330,22	0,00	656 820,00	0,00	656 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920 150,22
1.5.	Inne środki trwałe	734 883,23	0,00	721 493,45	0,00	721 493,45	0,00	-174 360,02	-6 363,00	-180 723,02	1 275 653,66
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	92 839 995,33	0,00	9 622 067,06	0,00	9 622 067,06	-141 960,91	-303 918,25	-164 584,32	-610 463,48	101 851 598,91

* 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 UOMORZENIA	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenia- stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktuali- zacja	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)				
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	64 047,12	0,00	10 935,00	0,00	10 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 982,12	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+2)	64 047,12	0,00	10 935,00	0,00	10 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 982,12	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	36 963,46		
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	22 669 552,03	0,00	2 891 184,14	1 933 908,19	4 825 092,33	-29 845,92	0,00	-27 717,96	-57 563,88	27 437 080,48	53 200 366,67	55 873 573,80		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 839 141,68	0,00	806 468,65	78 759,19	885 227,84	0,00	-129 558,23	0,00	-129 558,23	7 594 811,29	5 103 896,20	4 713 366,00		
1.4.	Środki transportu	3 881 273,85	0,00	198 126,67	21 894,00	220 020,67	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101 294,52	382 056,37	818 855,70		
1.5.	Inne środki trwałe	734 883,23	0,00	154 968,85	427 249,08	582 217,93	0,00	-180 723,02	0,00	-180 723,02	1 136 378,14	0,00	139 275,52		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	34 124 850,79	0,00	4 050 748,31	2 461 810,46	6 512 558,77	-29 845,92	-310 281,25	-27 717,96	-367 845,13	40 269 564,43	58 715 144,54	61 582 034,48		

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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 wieczysto

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	229 514,80	+ 60 943,09	0	-32 358,72	258 099,17
2.	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0		0	0	0
	Ogółem:	229 514,80	+ 60 943,09		- 32 358,72	258 099,17

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: 25 456,78 zł
Stan na koniec roku wynosił: 22 927,28 zł

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

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	Odprawy emerytalne i rentowe	93 219,51
2	Nagrody jubileuszowe	66 997,25
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	34 185,61
	Ogółem:	194 402,37

1.16 Inne informacje

Brak

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

Tabela 2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środka trwałego w poprzednich okresach			Koszt wytworzenia środka trwałego w bieżącym roku obrotowym			Ogółem koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym odsetki	różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	różnice kursowe
	Środki trwałe w budowie	17 018,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 018,77	0,00	0,00
1.	Podłączenie instalacji gazowej do nieruchomości ul. Wiejska 9 Łany Wielkie	11 894,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 894,82	0,00	0,00
2.	Podłączenie instalacji gazowej do nieruchomości ul. Powstańców 6 Sośnicowice	5 123,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 123,95	0,00	0,00
	Ogółem	17 018,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 018,77	0,00	0,00

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

Nie wystąpiły.

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

Brak

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 wyłączeniach wzajemnych rozliczeń z jednostkami objętymi konsolidacją sprawozdania.

3.1

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejsko - Gminną Biblioteką** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Biblioteka	
1.	Woda	308,15 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	45 907,95 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	32 468,29		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		78 684,39 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	208 984,30 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 069,16 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	456,16 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce		211 510,07 zł	Usługi obce
SUMA:		290 194,46 zł	290 194,46 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 290 194,46 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 78 684,39 zł

- usługi obce: 211 510,07 zł

3.2

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejsko - Gminną Biblioteką** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZFi
		Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie funduszu	
1.	Środki trwałe	2 140,59 zł		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe ...
2.	Środki trwałe		2 140,59 zł	

				Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i
SUMA:		2 140,59zł	2 140,59 zł	

Łączna kwota wyłączeń wynosi: 2 140,59 zł

Środki trwałe:

- grunt: 2 140,59 zł

3.3

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	464,30 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	37 164,31 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	17 885,73 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		55 514,34 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	93 804,85 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 930,71 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	701,54 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce		96 437,10 zł	Usługi obce
SUMA:		151 951,44 zł	151 951,44 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 151 951,44 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 55 514,34 zł

- usługi obce: 96 437,10 zł

3.4

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej** w Sośnicowicach dla sporządzania łącznego bilansu za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SPZOZ	
1.	Usługi	4 543,77 zł		Rozliczenia międzyokresowe
2.	Usługi		4 543,77 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		4 543,77 zł	4 543,77 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu:

- rozliczenia międzyokresowe: 4 543,77 zł
- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 4 543,77 zł

3.5

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej** w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty SPZOZ	
1.	Woda	1 335,12 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Zużycie materiałów i energii		1 335,12 zł	Zużycie materiałów i energii
3.	Wywóz nieczystości stałych	12 556,41 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Odprowadzanie ścieków	2 042,78 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce		14 599,19 zł	Usługi obce
SUMA:		15 934,31 zł	15 934,31 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 15 934,31 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 1 335,12 zł
- usługi obce: 14 599,19 zł

3.6

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej** w Sośnicowicach dla sporządzania łącznego bilansu za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SPZOZ	
1.	Usługi	280,25 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		280,25 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		280,25 zł	280,25 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi;

- należność z tytułu dostawy i usług: 280,25 zł
- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 280,25 zł

3.7

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń 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 2025 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty GZOPO	
1.	Woda	280,66 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	8 104,35 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	11 387,36		
4.	Zużycie materiałów i energii		19 772,37 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	6 681,23 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	2 129,60 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	413,34 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce		9 224,17 zł	Usługi obce
SUMA:		28 996,54 zł	28 996,54 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 28 996,54 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 19 772,37 zł
- usługi obce: 9 224,17 zł

3.8

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych** w Łanach Wielkich dla sporządzania łącznego bilansu za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania GZOPO	
1.	Usługi	898,98 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		898,98 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		898,98 zł	898,98 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi;

- należność z tytułu dostawy i usług: 898,98 zł
- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 898,98 zł

3.9

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Bargłównie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	578,60 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Zużycie materiałów i energii		578,60 zł	Zużycie materiałów i energii
3.	Wywóz nieczystości stałych	6 241,20 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Odprowadzanie ścieków	2 123,89 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce		8 365,09 zł	Usługi obce
SUMA:		8 943,69 zł	8 943,69 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 8 943,69 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 578,60 zł
- usługi obce: 8 365,09 zł

3.10

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno-Przedszkolnym w Kozłowie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Zespół	
1.	Wywóz nieczystości stałych	13 768,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Odprowadzanie ścieków	1 629,93 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	Usługi obce		15 398,25 zł	Usługi obce
SUMA:		15 398,25 zł	15 398,25 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 15 398,25 zł

KOSZTY:

- usługi obce: 15 398,25 zł

3.11

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole S-ce	
1.	Woda	3 725,06 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	2 482,66 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	43 469,41		

				Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		49 677,13 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	10 263,93 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	5 347,36 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	5 785,04 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce		21 396,33zł	Usługi obce
SUMA:		71 073,46 zł	71 073,46 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 71 073,46zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 49 677,13 zł

- usługi obce: 21 396,33 zł

3.12

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Miejskim przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	1 489,25 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		1 489,25 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		1 489,25 zł	1 489,25 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi;

- należność z tytułu dostawy i usług: 1 489,25 zł

- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 1 489,25 zł

3.13

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno-Przedszkolnym w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Zespół	
1.	Woda	3 938,40 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	C.O.	11 783,15		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	Zużycie materiałów i energii		15 721,55 zł	Zużycie materiałów i energii
4.	Wywóz nieczystości stałych	14 611,61 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Odprowadzanie ścieków	6 113,10zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Usługi zlecone	4 491,18 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Usługi obce		25 215,89 zł	Usługi obce
SUMA:		40 937,44 zł	40 937,44 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 40 937,44 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 15 721,55 zł

- usługi obce: 25 215,89 zł

3.14

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno-Przedszkolny w Sierakowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SPZOZ	
1.	Usługi	311,91 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		311,91 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		311,91 zł	311,91 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi;

- należność z tytułu dostawy i usług: 311,91 zł

- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 311,91 zł

3.15

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Zespołem Szkolno-Przedszkolny w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZFJ
		Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie funduszu	
1.	Środki trwałe	92 298,55 zł		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe ...
2.	Środki trwałe		92 298,55 zł	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i
SUMA:		92 298,55 zł	92 298,55 zł	

łączna kwota wyłączeń wynosi: 92 298,55 zł

Środki trwałe przekazane do Przedszkola w Rachowicach: 92 298,55 zł

3.16

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Gminnym Przedszkolem w Smolnicy** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	2 560,68 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Zużycie materiałów i energii		2 560,68 zł	Zużycie materiałów i energii
3.	Wywóz nieczystości stałych	8 486,58 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Usługi obce		8 486,58 zł	Usługi obce
SUMA:		11 047,26 zł	11 047,26 zł	

łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 11 047,26 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 2 560,68 zł
- usługi obce: 8 486,58 zł

3.17

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Szkołą Podstawową w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
1.	Woda	4 542,18 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Zużycie materiałów i energii		4 542,18 zł	Zużycie materiałów i energii
3.	Wywóz nieczystości stałych	13 144,11 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Odprowadzanie ścieków	6 986,40 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce		20 130,51 zł	Usługi obce
SUMA:		24 672,69 zł	24 672,69 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 24 672,69 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 4 542,18 zł
- usługi obce: 20 130,51 zł

3.18

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Urzędem Miejskim w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2025 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Dostawa wody	2 884,12 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	11 742,57 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	Energia C.O.	124 745,36 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		139 372,05zł	Zużycie materiałów i energii

5.	Wywóz nieczystości stałych	10 296,15 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Odprowadzanie ścieków	2 393,71 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Pozostałe usługi	219,00 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi obce		12 908,86 zł	Usługi obce
9.	Podatek od nieruchomości	116 928,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
10.	Podatek od nieruchomości		116 928,00 zł	Podatki i opłaty
11.	Podatek od środków transportu	15 792,00 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
12.	Podatek od środków transportu		15 792,00 zł	Podatki i opłaty
13.	Opłaty śmieciowe	132 669,08 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
14.	Opłaty śmieciowe		132 669,08 zł	Podatki i opłaty
15.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	2 775,74 zł		Przychody z tytułu dochodów budżetowych
16.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu		2 775,74 zł	Podatki i opłaty
SUMA:		420 445,73 zł	420 445,73 zł	

Łączna kwota wyłączeń wynosi:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 152 280,91 zł
- zużycie materiałów i energii: 139 372,05 zł
- usługi obce: 12 908,86 zł
- przychody z tytułu dochodów budżetowych: 268 164,82 zł
- podatki i opłaty: 268 164,82 zł

3.19

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Urzędem Miejskim w Sośnicowicach** dla sporządzania łącznego bilansu za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Urząd	
1.	Usługi	3 896,00 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		3 896,00 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		3 896,00 zł	3 896,00 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi;

- należność z tytułu dostawy i usług: 3 896,00 zł
- zobowiązania z tytułu dostawy i usług: 3 896,00 zł

3.20

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, a **Urzędem Miejskim w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2025 rok

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZFJ
		Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie funduszu	
1.	Środki trwałe	6 323 384,18 zł		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe ...
2.	Środki trwałe		6 323 384,18 zł	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i
SUMA:		3 248 566,65 zł	3 248 566,65 zł	

Łączna kwota wyłączeń wynosi: 6 323 384,18 zł

Środki trwałe przekazane z Urzędu do ZGKiM :

samochód Ford Transit Custom	221 154,00 zł
autobus Mercedes TGE	413 772,00 zł
kanalizacja deszczowa Sierakowice	718 996,20 zł
kanalizacja sanitarna Sierakowice	377 921,19 zł
kanalizacja sanitarna droga Sierakowice	101 392,96 zł
sieć wodociągowa droga Sierakowice	90 486,29 zł
boisko Sośnicowice ul. Smolnicka	317 610,39 zł
modernizacja budynku Rachowice zewn. inst	87 465,22 zł
modernizacja budynku Rachowice wewn. inst	53 900,12 zł
sieć wodociągowa S-ce Gimnazjalna	93 000,00 zł
sieć wodociągowa Smolnica Wiejska-Boczna	21 430,02 zł
OSIR S-ce	3 834 528,66 zł
grunt boisko Sośnicowice ul. Smolnicka	10278,75
	6 341 935,80 zł

Środki trwałe przekazane z ZGKiM do Urzędu:

klimatyzator sufitowy OSIR	18 551,62 zł
	18 551,62 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

[Signature]
.....
(główny księgowy)

2026-03-19
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

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