


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sośnicowice ul.Rynek 19 44-153 Sośnicowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276257788		7B93090BE45E6DB5 

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

SKARBNIK GMINY

Leszek Pietrasinski
(główny księgowy)

2021.04.27

rok mies. dzień

ZASTĘPCA PRACOWNIKÓW

Bernard Józef Wilczek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Leszek Pietrasinski
(główny księgowy)

2021.04.27
rok mies. dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Bernard Józef Wilczek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

1. Urząd Miejski w Sośnicowicach
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Sośnicowicach
3. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
4. Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich
5. Szkoła Podstawowa w Bargłównie
6. Szkoła Podstawowa w Kozłowie
7. Szkoła Podstawowa w Sierakowicach
8. Szkoła Podstawowa w Sośnicowicach
9. Przedszkole w Kozłowie
10. Przedszkole w Bargłównie
11. Przedszkole w Sierakowicach
12. Przedszkole w Smolnicy
13. Miejskie Przedszkole w Sośnicowicach

1.2 Siedzibę jednostki

1. Sośnicowice
2. Sośnicowice
3. Sośnicowice
4. Łany Wielkie
5. Bargłówna
6. Kozłów
7. Sierakowice
8. Sośnicowice
9. Kozłów
10. Bargłówna
11. Sierakowice
12. Smolnica
13. Sośnicowice

1.3 Adres jednostki

1. ul. Rynek 19, 44-153 Sośnicowice
2. ul. Szprynek 1, 44-153 Sośnicowice

3. ul. Powstańców 6, 44-153 Sośnicowice
4. ul. Wiejska 9, 44-153 Łany Wielkie
5. ul. Raciborska 67, 44-153 Bargłówka
6. ul. Marcina 33, 44-153 Kozłów
7. ul. Wiejska 1, 44-156 Sierakowice
8. ul. Gliwicka 21, 44-153 Sośnicowice
9. ul. Marcina 33, 44-153 Kozłów
10. ul. Przedszkolna 5, 44-153 Bargłówka
11. ul. Wiejska 1, 44-156 Sierakowice
12. ul. Szkolna 1D, 44-153 Smolnica
13. ul. Szprynek 3, 44-153 Sośnicowice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1. Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
2. Realizacja zadań własnych Gminy i zadań zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej oraz zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej,
3. Realizacja zadań własnych Gminy Sośnicowice w zakresie usług komunalnych i mieszkaniowych,
4. Prowadzenie wspólnej obsługi jednostek oświatowych w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości finansowej i budżetowej, obsługa finansowo-księgowa, prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostek obsługiwanych, obsługa w zakresie naliczania, rozliczania i wypłacania wynagrodzeń w jednostkach obsługiwanych, obsługa kadrowa dyrektorów jednostek obsługiwanych, obsługa administracyjno-organizacyjna, koordynowanie działań w zakresie SIO,
- 5,6,7,8 Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka, poprzez prowadzenie działalności dydaktycznej, wychowawczej, profilaktycznej i opiekuńczej.
Najważniejszym celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny ucznia,

9,10,11,12,13 Do zadań przedszkola należą:

- 1) wsparcie całościowego rozwoju dzieci poprzez proces opieki, wychowania i nauczania;
- 2) wspomaganie dzieci w rozwijaniu uzdolnień oraz kształtowanie czynności intelektualnych potrzebnych im w codziennych sytuacjach i dalszej edukacji;
- 3) budowanie systemu wartości, w tym wychowywanie dzieci tak, żeby lepiej orientowały się w tym, co jest dobre a co złe;
- 4) kształtowanie u dzieci odporności emocjonalnej koniecznej do racjonalnego radzenia sobie w nowych i trudnych sytuacjach, w tym także do łagodnego znoszenia stresów i porażek;
- 5) rozwijanie umiejętności społecznych dzieci, które są niezbędne w poprawnych relacjach z dziećmi i dorosłymi;
- 6) stwarzanie warunków sprzyjających wspólnej i zgodnej zabawie oraz nauce dzieci o zróżnicowanych możliwościach fizycznych i intelektualnych;
- 7) troska o zdrowie dzieci i ich sprawność fizyczną, zachęcanie do uczestnictwa w zabawach i grach sportowych,
- 8) promowanie edukacji prozdrowotnej i promocji zdrowia ;

- 9) budowanie dziecięcej wiedzy o świecie społecznym, przyrodniczym i technicznym oraz rozwijanie umiejętności prezentowania swoich przemyśleń w sposób zrozumiały dla innych;
- 10) wprowadzenie dzieci w świat wartości estetycznych i rozwijanie umiejętności wypowiedzenia się poprzez muzykę, małe formy teatralne oraz sztuki plastyczne;
- 11) kształtowanie u dzieci poczucia przynależności społecznej (do rodziny, grupy rówieśniczej i wspólnoty narodowej) oraz postawy patriotycznej;
- 12) zapewnienie dzieciom lepszych szans edukacyjnych poprzez wspieranie ich ciekawości, aktywności i samodzielności, a także kształtowanie tych wiadomości i umiejętności, które są ważne w edukacji szkolnej;
- 13) umożliwienie dzieciom podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej;
- 14) organizowanie opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi, jeżeli takie zostaną zakwalifikowane do przedszkola.

2. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

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

Tak zawiera dane łączne z 13-tu jednostek wymienionych w pkt. 1.1.

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

I. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł ujmuje się w koszty pod datą zakupu. Nie prowadzi się dla nich ewidencji ilościowej i wartościowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki te umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarza się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Na koniec roku z równoległym księgowaniem na kontach 860 „Wynik finansowy” i 400 „Amortyzacja”.

d) wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401- „Zużycie materiałów i energii” oraz 020 „Wartości niematerialne i prawne”

e) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo z zastosowaniem stawki amortyzacyjnej 50% z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

II. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500,00 zł (dolna

granica) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Dla innych niż wymienione powyżej pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 500,00 zł, stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania bez obowiązku ich ewidencjonowania. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Amortyzacji i umorzeń dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku obrotowego.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki budżetowej przyjmuje się zasady :

- w księgach ujmowane są wszystkie zdarzenia dotyczące kosztów danego roku na podstawie dokumentów terminowo przekazanych do księgowości, tj. przedłożonych do księgowości do 25 stycznia następnego roku, w celu prawidłowego ujęcia oraz możliwości porównania i uzgodnienia danych pomiędzy budżetowymi sprawozdaniami rocznymi sporządzanymi do końca stycznia następnego roku, a finansowymi sprawozdaniami rocznymi.

- zakupione materiały biurowe księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w oparciu o ustawę o rachunkowości, a drobne wyposażenie do wysokości 500,00 zł jednostkowej ceny zakupu nie podlega bieżącej ewidencji, są ujmowane bezpośrednio w odpowiednich kosztach na dzień zakupu,

- nie dokonuje się rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione (rozliczenia międzykresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności),

- zobowiązani dotyczące zasiłków z pomocy społecznej są ujmowane zgodnie ze sporządzonymi listami wypłat w dacie ich sporządzenia.

Odpisów aktualizujących dotyczących spłaty dłużników w ramach funduszu alimentacyjnego szacuje się poprzez naliczenie procentowe spłaconych należności do sumy należności ogółem na koniec roku obrotowego. Zasada ta obowiązuje zarówno przy obliczaniu odpisu aktualizującego dla należności głównych, jak i naliczonych odsetek.

III. 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 umarzone 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 użytkowania. (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 użytkowania. (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 użytkowania (konta zespołu „4”).

Szczególnymi zasadami ewidencji objęte są następujące grupy:

- meble, dywany, wyposażenie – podlega jednorazowemu umorzeniu w miesiącu oddania do użytkowania 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 użytkowania 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 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.

IV – XIII

Środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów w momencie oddania ich do użytkowania. Środki trwałe powyżej 10 000,00 przyjmowane są na stan i amortyzowane stopniowo oraz zakup ich klasyfikowany jest z wydatków majątkowych. do pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo- wartościowej zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 400.00 zł do 10 000,00 zł. i okresie używania powyżej 1 roku.

Zasady prowadzenia ewidencji analitycznej materiałów: - z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości paliwo i opał. Wszystkie te materiały wpisywane są w koszty w momencie zakupu., Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń w oparciu o przedłożone do dnia 5-go następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Przy ujmowaniu faktur bierze się pod uwagę datę wystawienia, a w niektórych przypadkach datę zatwierdzenia faktury do wypłaty. W przypadku, gdy faktury/ rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu , w którym je wystawiono - nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te są ujmowane w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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
	ŚRODKI TRWAŁE										
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	165 001,26	0,00	24 754,84	0,00	24 754,84	0,00	-5 109,41	0,00	-5 109,41	183 886,69
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	317 869,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 869,66
	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	482 870,92	0,00	24 754,84	0,00	24 754,84	0,00	-5 109,41	0,00	-5 109,41	501 756,35
1.1	Grunty	6 613 752,89	0,00	68 952,23	0,00	68 952,23	-74 498,91	0,00	-4 406,25	-78 905,16	6 603 799,96
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	76 577,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 825,30	-28 825,30	47 752,50

1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 332 895,73	0,00	29 219 595,60	0,00	29 219 595,60	0,00	0,00	-13 811 291,31	-13 811 291,31	113 741 200,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 278 772,90	0,00	2 724 943,30	0,00	2 724 943,30	0,00	-157 814,29	-1 253 558,74	-1 411 373,03	9 592 343,17
1.4.	Środki transportu	5 795 349,30	0,00	381 681,20	0,00	381 681,20	0,00	-406 758,50	-54 660,72	-461 419,22	5 715 611,28
1.5.	Inne środki trwałe	2 463 534,62	0,00	101 861,36	0,00	101 861,36	0,00	-42 923,66	-19 796,53	-62 720,19	2 502 675,79
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	121 513 130,74	0,00	32 497 033,69	0,00	32 497 033,69	-74 496,91	-607 496,45	-15 172 538,85	-15 254 534,71	138 155 630,22

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np.: Przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie UMORZENIA	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	165 001,26	0,00	24 754,84	0,00	24 754,84	0,00	-5 869,41	0,00	-5 869,41	183 886,69	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	317 869,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 869,66	0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz 1+2)	482 870,92	0,00	24 754,84	0,00	24 754,84	0,00	-5 869,41	0,00	-5 869,41	501 756,35	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	6 613 752,89	6 603 799,96
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 577,80	47 752,50

	inym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 769 356,77	0,00	1 436 059,70	17 277,80	1 453 337,50	0,00	0,00	-0,02	-0,02	33 162 773,40	68 563 538,96	80 544 941,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 848 617,51	0,00	652 429,73	0,00	652 429,73	0,00	-105 094,48	0,00	-105 094,48	6 439 418,98	2 430 155,39	3 152 924,19
1.4.	Środki transportu	2 676 777,45	0,00	665 796,58	239 550,00	905 346,58	0,00	-461 419,22	0,00	-461 419,22	3 120 704,81	3 118 571,85	2 594 906,47
1.5.	Inne środki trwałe	1 683 684,51	0,00	175 743,47	0,00	175 743,47	0,00	-42 923,66	-19 083,33	-62 006,99	1 805 707,33	779 850,11	694 090,26
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	39 976 436,24	0,00	2 930 029,48	0,00	3 186 857,28	0,00	-609 487,36	-19 083,33	-62 520,71	44 528 664,52	81 505 869,20	93 590 861,98

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

Nr działki	Powierzchnia w ha	Wartość	Uwagi
2829/628	0,0151	18389	zbycie
1047/197	0,0968	129664	zbycie
1049/197	0,0971	144164	zbycie
1051/197	0,0970	125398	zbycie
1053/197	0,0970	144016	zbycie
2753/633	1,0311	774047	zbycie
1470/67	0,2550	376482	zbycie
766/249	0,0148	6364	zamiana/zbycie
512/42	0,0531	7471	zamiana/zbycie
587/249	0,1915	9575	zamiana/zbycie
1137/60	0,0642	77380	zbycie
1138/60	0,0642	77380	zbycie
1139/60	0,1018	118709	zbycie
1140/60	0,0644	77621	zbycie
1141/60	0,0648	78103	zbycie
1142/60	0,0827	96436	zbycie
1173/60	0,0661	29877	nabycie
446/150,1150/151	0,0932	120330 bud. 415060	zbycie
1164/139	0,0023	3150	zbycie
187/23	5,8270	5050800	zbycie
263	0,0550	25800	nabycie
961/9	0,0964	167800	zbycie
1024/106	0,1089	115700	zbycie
271/79	0,2000	60000	zbycie
506/79	0,0579	17370	zbycie

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

Wartość gruntów do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania – 235 051,35 zł

Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – 47 752,50 zł

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
201 602,31 zł - umowa użyczenia

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
11 419 udziałów o wartości 5 709 500zł

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	wykorzystanie	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	110 451,73	+ 71 405,10	-	- 15 411,62	166 445,21
2.	Należności od budżetów	-				-
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-				-
4.	Pozostałe należności:	-				-
	Należność główna	1 378 337,26	110 245,43	-	- 4 854,50	1 483 728,19
	Odsetki	380 187,77	27 141,96	-	-	407 329,73
	Ogółem:	1 868 976,76	208 792,49	-	- 20 266,12	2 057 503,13

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 były 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: 11 839,34 zł

Stan na koniec roku wynosił: 20 122,28 zł

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

Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe z tyt. zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 333 370,17 zł
Tytułem zabezpieczenia licencji na wykonanie krajowego transportu zbiorowego osób w 2020 roku Bank Spółdzielczy w Gliwicach udzielił zakładowi gwarancji bankowej:

- od 15.11.2019 do 30.04.2020 na kwotę: 168 000,00 zł
- od 01.05.2020 do 30.04.2021 na kwotę: 167 000,00 zł

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	204 371,52 zł
2	Nagrody jubileuszowe	304 779,50 zł
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	556 100,29 zł
	Ogółem:	1 065 251,31 zł

1.16 Inne informacje -

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

16 259 488,21 zł

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

Wartość wydatków bieżących poniesionych na przeciwdziałanie COVID-19 – 178 455 zł

Wartość wydatków majątkowych poniesionych na przeciwdziałanie COVID-19 – 3 288 333 zł

Ubytek dochodów wynikający z przeciwdziałania COVID-19 – 44 026 zł

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

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

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

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Urzędem Miejskim w Sośnicowicach a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZIS
		Przychody UM	Koszty OPS	
1.	Opłaty na rzecz j.s.t.	678,42	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	Opłaty na rzecz j.s.t.	-	678,42	Podatki i opłaty
	SUMA:	678,42	678,42	

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 2020 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty OPS	
1.	Woda	315,78 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	11 491,81 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	13 669,07 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		25 476,66 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	45 623,70 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1 055,68 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	499,83 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		47 179,21 zł	Usługi obce
SUMA:		72 655,87 zł	72 655,87 zł	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2020 rok.**

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania OPS	
1.	Usługi	364,83 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi	1 156,18 zł		Rozliczenie międzyokresowe
3.	Usługi		1 521,01 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
SUMA:		1 521,01 zł	1 521,01 zł	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich** dla sporządzenia łącznego rozrachunku zysków i strat za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty GZOPO	
1.	Woda	150,25 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	3 693,37 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	7 016,35 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		10 859,97 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	5 423,90 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	416,73 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	237,83 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	161 248,36 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		167 326,82 zł	Usługi obce
SUMA:		178 186,79 zł	178 186,79 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 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania GZOPO	
1.	Usługi	203,04	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	203,04	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	203,04	203,04	

Arkusz wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów między **Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych** a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2020.

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w rachunku zysków i strat
1.	Pozostałe opłaty	152,76		Podatki i opłaty
2.	Pozostałe opłaty		152,76	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
3.	Podatek od nieruchomości	1371,00		Podatki i opłaty
4.	Podatek od nieruchomości		1371,00	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
	Suma:	1 523,76	1 523,76	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Bargtówce** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	250,74	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	250,74	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	953,76	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	926,00	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	8799,16		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	10678,92	Usługi obce
	SUMA:	10 929,66	10 929,66	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Bargłowie** dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2020 rok**.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	1833,55	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	1833,55	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	1833,55	1833,55	

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 2020 rok**.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	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	703,70	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce	-	703,7	Usługi obce
	SUMA:	703,70	703,70	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Przedszkolem w Kozłowie dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok.

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	129,63 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		129,63 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Suma:		129,63 zł	129,63 zł	

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 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	1674,59	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	1354,00	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	33874,70	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	36903,29	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	17021,48	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3584,97	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	2644,31	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	7128,87		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	30379,63	Usługi obce
SUMA:		67 282,92	67 282,92	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	2 150,88	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	2 150,88	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	2 150,88	2 150,88	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń zmiany w funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnego otrzymania/przekazania aktywów trwałych między Urzędem Miejskim w Sośnicowicach a **Miejskim Przedszkolem w Sośnicowicach** dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2020 r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
1.	Środki trwałe	16 765,76		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe....
2.	Środki trwałe		16 765,76	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych
	Suma:	16 765,76	16 765,76	

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 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	752,22	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	8 952,78	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	9 705,00	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	5 614,08	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	961,02	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1 190,70	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów

8,	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce	-	7 765,80	Usługi obce
	SUMA:	17 470,80	17 470,80	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2020 rok.**

Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
	Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
Usługi	855,5	-	Należności z tyt. dostaw i usług
Usługi	-	855,5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
SUMA:	855,5	855,5	

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 2020 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	728,34	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	9678,93	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	10407,27	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	4402,72	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	1245,20	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8,	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	5647,92	Usługi obce
	SUMA:	16 055,19	16 055,19	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Smolnicy** dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Przedszkole	
1.	Usługi	229,58	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	229,58	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	229,58	229,58	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń zmiany w funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnego otrzymania/przekazania aktywów trwałych między Urzędem Miejskim w Sośnicowicach a **Gminnym Przedszkolem w Smolnicy** dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2020 r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
1.	Środki trwałe	5 916 872,59		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe....(Przedszkole)
2.	Środki trwałe	1 453,20		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe....(UM)
3.	Środki trwałe		5 916 872,59	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych(UM)
4.	Środki trwałe		1 453,20	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych ...(Przedszkole).
	Suma:	5 918 325,79	5 918 325,79	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Bargłównie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za **2020rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	322,38	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	322,38	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	846,37	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	740,80	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8,	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce	-	1587,17	Usługi obce
	SUMA:	1909,55	1909,55	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Bargłównie** dla sporządzenia łącznego bilansu za **2020 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	135,16	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	135,16	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	135,16	135,16	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń: zmiany w funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnego otrzymania/przekazania aktywów trwałych między Urzędem Miejskim w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Bargłównie** dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2020 r.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
1.	Środki trwałe	454 906,50		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe....
2.	Środki trwałe		454 906,50	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych
	Suma:	454 906,50	454 906,50	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Kozłowie** dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	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	2275,86	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	810,25	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8,	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce	-	3086,11	Usługi obce
	SUMA:	3086,11	3086,11	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Kozłowie dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	361,13	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	361,13	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	361,13	361,13	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	2 650,68	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	2 650,68	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	5 029,19	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	4 195,80	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce	-	9 224,99	Usługi obce
	SUMA:	11 875,67	11 875,67	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkoła Podstawowa w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	266,58	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	266,58	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	266,58	266,58	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń: zmiany w funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnego otrzymania/przekazania aktywów trwałych między Urzędem Miejskim w Sośnicowicach a Szkoła Podstawowa w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2020 r.

Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
Środki trwałe	816 061,94		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe....
Środki trwałe		816 061,94	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych
Suma:	816 061,94	816 061,94	

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków – przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkoła Podstawowa w Sierakowicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2020 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Woda	1301,46	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii	-	1301,46	Zużycia materiałów i energii

5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3197,89	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	2060,10	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
5.	Usługi obce	-	5257,99	Usługi obce
	SUMA:	6559,45	6559,45	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a **Szkołą Podstawową w Sierakowicach** dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2020 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	190,73	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	190,73	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	190,73	190,73	

Arkusz 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 2020 rok.**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody	Koszty	
1.	Dostawa wody	2 196,96	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.	4 169,81	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	Energia c.o.	88 948,60	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie mat. i energii	-	95315,37	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	30 072,24	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości	57 454,59		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie	4 102,75		Przychody netto ze

	ścieków			sprzedaży produktów
8.	Pozostałe usługi	2 300 554,33	-	Usługi obce
9.	Usługi obce	-	2 392 183,91	
10.	Podatek od nieruchomości	32 508,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
11.	Podatki od nieruchomości	-	32 508,00	Podatki i opłaty
12.	Podatek od środków transportu	12 720,00	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
13.	Podatek od środków transportu	-	12 720,00	Podatki i opłaty
14.	Opłaty śmieciowe	64 887,50	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
15.	Opłaty śmieciowe	-	64 887,50	Podatki i opłaty
16.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	2 775,74	-	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
17.	Opłaty z tyt. trwałego zarządu	-	2 775,74	Podatki i opłaty
	SUMA:	2 600 380,52	2 600 380,52	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - 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 2020 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w ZZwFJ
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu	
1.	Środki trwałe	7 853 910,51	-	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i.....
2.	Środki trwałe	-	7 853 910,51	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i.....
3.	Dotacje celowe	542 950,07	-	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i.....
4.	Dotacje celowe	-	542 950,07	Dotacje i środki na inwestycje
	SUMA:	8 396 860,58	8 396 860,58	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków- należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Urzędem Miejskim w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2020 rok

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Urząd	
1.	Usługi	39 230,07	-	Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	39 230,07	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
3.	Opłata śmieciowa	23 374,00	-	Zobowiązania wobec budżetów
4.	Opłata śmieciowa	-	23 374,00	Pozostałe należności
	SUMA:	62 604,07	62 604,07	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Leszek Piechaczek, UM
Sośnicowice
Data: 2021.04.29 13:34:37 CEST

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Bernard Jędrzejczyk
Data: 2021.04.29 13:34:04
CEST

(kierownik jednostki)