


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Sośnicowice  ul.Rynek 19  44-153 Sośnicowice	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276257788</b>		<p style="text-align: center;"><b>344D59A895CD19FA</b></p> 

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

Leszek Pietasiński  
(główny księgowy)

2022.04.28  
rok mies. dzień

BURMISTRZ

Leszek Jerzy Kołodziej  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Leszek Pietrasinski  
(główny księgowy)

2022.04.28  
rok mies. dzień

  
BURMISTRZ  
Leszek Jerzy Kołodziej  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021**

**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 wypowiedania 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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

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

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. Umarzone 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 międzyokresowych kosztów, księguje się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione ( rozliczenia międzyokresowe 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 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 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 - zwiększają 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 publicznonprawne 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,
  - biernie 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)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	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	183 886,69	0,00	18 086,67	0,00	18 086,67	0,00	16 030,81	0,00	-16 030,81	185 942,55
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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	501 756,35	0,00	18 086,67	0,00	16 223,22	0,00	0,00	0,00	-16 030,81	503 812,21
1.1.	Grunty	6 603 799,96	0,00	269 241,72	0,00	269 241,72	-201 699,17	0,00	-175,00	-201 874,17	6 671 167,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	47 752,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 752,50
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 741 200,02	0,00	12 789 196,70	0,00	12 789 196,70	0,00	-243 702,47	-5 599 591,28	-5 599 591,28	120 930 805,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 592 343,17	0,00	1 446 642,09	0,00	1 446 642,09	0,00	-18 835,34	-518 411,86	-537 247,20	10 501 738,06
1.4.	Środki transportu	5 715 611,28	0,00	93 264,00	0,00	93 264,00	-24 868,00	0,00	0,00	-24 868,00	5 784 007,28
1.5.	Inne środki trwałe	2 502 675,79	0,00	71 845,81	0,00	71 845,81	0,00	-15 265,32	0,00	-15 265,32	2 559 256,28
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	133 155 630,22	0,00	14 670 190,32	0,00	14 670 190,32	-226 567,17	-34 100,66	-6 118 178,14	-6 378 845,97	146 446 974,57

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie <b>UMORZENIA</b>	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	183 886,69	0,00	18 086,67	0,00	18 086,67	0,00	-16 030,81	0,00	-16 030,81	185 942,55	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
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>501 756,35</b>	<b>0,00</b>	<b>18 086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>18 086,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 030,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 030,81</b>	<b>503 812,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 603 799,96	6 671 167,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST. przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 752,50	47 752,50
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 196 258,92	0,00	3 821 940,26	140 427,87	3 962 368,13	0,00	0,00	0,00	0,00	37 158 627,05	80 544 941,10	83 772 178,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 439 418,98	0,00	593 774,40	0,00	593 774,40	0,00	-18 835,34	0,00	-18 835,34	7 014 358,04	3 152 924,19	3 487 380,02
1.4.	Środki transportu	3 120 704,81	0,00	656 022,48	0,00	656 022,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 776 727,29	2 594 906,47	2 007 279,99
1.5.	Inne środki trwałe	1 808 585,53	0,00	182 079,24	0,00	182 079,24	0,00	-15 265,32	0,00	-15 265,32	1 975 399,45	694 090,26	583 856,83
II.	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>44 564 968,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5 253 816,38</b>	<b>140 427,87</b>	<b>5 394 244,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-34 100,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-34 100,66</b>	<b>49 925 111,83</b>	<b>93 590 661,98</b>	<b>96 521 862,74</b>

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

Nr działki	Powierzchnia w ha	Wartość	Uwagi
1047/197	0,0968 ha	164.725,00 zł	zbycie
1049/197	0,0971 ha	165.235,00 zł	zbycie
1051/197	0,0970 ha	150.117,00 zł	zbycie
1053/197	0,0970 ha	165.065,00 zł	zbycie
1173/60	0,0661 ha	44.842,00 zł	nabycie
2837/633	0,3768 ha	578.990,00 zł	zbycie
793/165	0,2848 ha	321.055,00 zł	zbycie
795/165	0,4960 ha	559.140,00 zł	zbycie
2871/23	0,1044 ha	190.000,00 zł	zbycie
2872/23	0,1126 ha	204.932,00 zł	zbycie
610/64	0,0835 ha	117.985,00 zł	zbycie
2863/224	0,0728 ha	142.688,00 zł	zbycie
2864/224	0,0919 ha	180.124,00 zł	zbycie
2867/225	0,2719 ha	445.916,00 zł	zbycie
2882/225	0,5000 ha	193.200,00 zł	zbycie
2734/290	0,0200 ha	32.609,00 zł	zbycie
2919/228	0,7700 ha	924.154,00 zł	zbycie
1184/238	0,0310 ha	41.710,00 zł	zbycie
1306/238	0,0868 ha	115.088,00 zł	zbycie
103/23	0,0200 ha	28.094,00 zł	zbycie
806/55	0,0623 ha	9.619,00 zł	nabycie
187/23	5,8270 ha	5.050.800,00 zł	zbycie
370/112	0,0438 ha	56.546,00 zł	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**

195 094,17 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	166 445,21	58 842,27	-	-21 473,86	203 813,62
2.	Należności od budżetów	-				-
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-				-
4.	Pozostałe należności:	-				-
	Należność główna	1 483 728,19	-	-	-43 223,98	1 440 504,21
	Odsetki	407 329,73	8 157,66	-	-	415 487,39
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 057 503,13</b>	<b>66 999,93</b>	<b>-</b>	<b>-64 697,84</b>	<b>2 059 805,22</b>

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:**

- powyżej 1 roku do 3 lat  
nie wystąpiły,
- powyżej 3 do 5 lat  
nie wystąpiły,
- 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: 20 122,28 zł

Stan na koniec roku wynosił: 19 371,46 zł

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

Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe z tyt. zabezpieczenia należytego wykonania umowy –2 733 834,90 zł  
Tytułem zabezpieczenia licencji na wykonanie krajowego transportu zbiorowego osób w 2021 roku bank udzielił zakładowi gwarancji bankowej:

- od 01.05.2020 do 30.04.2021 na kwotę: 167 000,00 zł
- od 01.05.2021 do 30.04.2022 na kwotę: 134 000,00 zł

**1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	260 600,16 zł
2	Nagrody jubileuszowe	287 775,78 zł
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	553 687,01 zł
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 102 062,95 zł</b>

**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

3 858 783,74 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. -

## 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 Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońcicach, a Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sońcicach dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2021 rok.

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

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

L.P.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		ZGKiM	OPS	
1.	Usługi	68,54 zł		Należność z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi	1 003,56 zł		Rozliczenia międzyokresowe
3.	Usługi		1 072,10 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
<b>SUMA:</b>		1 072,10 zł	1 072,10 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 rachunku zysków i strat za 2021 rok.

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

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

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



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

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	278,12 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Bioklar	9,76 zł		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
5.	Zużycie materiałów i energii		287,88 zł	Zużycie materiałów i energii
6.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Wywóz nieczystości stałych	1 578,85 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Odprowadzanie ścieków	1 111,20 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi zlecone	12 616,38 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
10.	Usługi obce		15 306,43 zł	Usługi obce
<b>SUMA:</b>		<b>15 594,31 zł</b>	<b>15 594,31 zł</b>	

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

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

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 2021 rok.

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

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

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

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 2021 rok.

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

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

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

**KOSZTY:**

-zużycie materiałów i energii: 38 117,22 zł

- usługi obce: 31 870,31 zł

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 2021 rok.

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

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 2021 rok.

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

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

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

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 2021 rok.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty Przedszkole	
1.	Woda	1 687,32 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		1 687,32 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	5 486,28 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków			Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		5 486,28 zł	Usługi obce
<b>SUMA:</b>		<b>7 173,60 zł</b>	<b>7 173,60 zł</b>	

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:  
 - należności z tytułu dostaw i usług: 771,25 zł  
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 771,25 zł

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

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

**KOSZTY:**

-zużycie materiałów i energii: 267,16 zł

- usługi obce: 2 646,61 zł

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



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

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

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

**KOSZTY:**

-zużycie materiałów i energii: 0,00 zł

- usługi obce: 17 208,04 zł

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

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

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

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

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

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

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

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

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

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

**PRZYCHODY:**

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

**KOSZTY:**

- zużycie materiałów i energii: 1 731,38 zł

- usługi obce: 8 026,72 zł

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 2021 rok.

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

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

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

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

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 2021 rok.

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

**Łączna kwota wyłączeń wynosi:**

Przychody netto ze sprzedaży produktów: 2 647 770,86 zł  
 Zużycie materiałów i energii: 98 666,98 zł  
 Usługi obce: 2 549 103,88 zł  
 Przychody z tytułu dochodów budżetowych: 133 037,74 zł  
 Podatki i opłaty: 133 037,74 zł

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

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

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

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

SKARBNIK GMINY  
Leszek Pietrasinski

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Leszek Pietrasinski, UM  
Sośnicowice  
Data: 2022.04.29 08:27:36 CEST

(główny księgowy)

2022, 04, 28  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Leszek Kobięża

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Leszek Jerzy Kobięża  
Data: 2022.04.29.08:30:23.CEST

(kierownik jednostki)