


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL.WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE Numer identyfikacyjny REGON 001093618	BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce
		Wysłać bez pisma przewodniego B60AAFB4A9D1C2E6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	20 043 070,25	18 161 231,16	A Fundusz	20 326 312,60	18 703 738,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 968 310,29	18 654 163,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 043 070,25	18 161 231,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-641 997,69	49 574,57
A.II.1 Środki trwałe	19 993 485,33	18 111 646,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	49 574,57
A.II.1.1 Grunty	130 000,00	130 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-641 997,69	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 981 464,47	16 341 306,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 602 319,11	1 458 440,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	274 806,44	180 780,89	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 895,31	1 118,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	732 775,40	674 595,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 584,92	49 584,92	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	732 775,40	674 595,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	84 494,99	108 429,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	69 466,42	63 969,54
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	216 390,22	179 994,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	333 159,13	289 710,79

DIANA PLISZKA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

B60AAFB4A9D1C2E6

Janusz Barabasz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 571,25	6 279,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 496,59	8 531,59
B Aktywa obrotowe	1 016 017,75	1 217 102,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	47 129,72	29 135,48	D.II.8 Fundusze specjalne	14 196,80	17 680,62
B.I.1 Materiały	47 129,72	29 135,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 196,80	17 680,62
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	495 123,10	524 905,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	440 037,57	497 025,44			
B.II.2 Należności od budżetów	40 077,45	15 222,39			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	15 008,08	12 657,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	449 801,31	644 006,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	449 801,31	644 006,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

DIANA PLISZKA
(główny księgowy)

2021-04-21
(rok, miesiąc, dzień)
B60AAFB4A9D1C2E6

Janusz Barabas
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	23 963,62	19 055,24			
Suma aktywów	21 059 088,00	19 378 333,81	Suma pasywów	21 059 088,00	19 378 333,81

DIANA PLISZKA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

B60Aafb4a9d1c2e6

Janusz Barabasz
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


DIANA PLISZKA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

B60Aafb4a9d1c2e6

Janusz Barabasz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL. WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce		
Numer identyfikacyjny REGON 001093618		Wysłać bez pisma przewodniego 370C36A589EB591F		
		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		7 145 218,75	6 234 282,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 136 518,75	6 224 646,74	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		8 700,00	9 635,76	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		9 416 801,01	8 255 425,20	
B.I. Amortyzacja		1 970 847,44	1 964 901,70	
B.II. Zużycie materiałów i energii		1 203 398,28	1 093 811,75	
B.III. Usługi obce		289 556,13	150 242,32	
B.IV. Podatki i opłaty		990 978,74	993 907,30	
B.V. Wynagrodzenia		3 965 290,01	3 156 437,35	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		908 778,64	802 680,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		87 951,77	93 444,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 271 582,26	-2 021 142,70	
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 883 520,68	2 175 598,28	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II. Dotacje		0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		1 883 520,68	2 175 598,28	
E. Pozostałe koszty operacyjne		258 147,37	108 799,82	

DIANA PLISZKA
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Janusz Barabas
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	171 642,88	83 062,61
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	86 504,49	25 737,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-646 208,95	45 655,76
G.	Przychody finansowe	4 995,82	4 915,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 995,82	4 915,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	784,56	996,80
H.I.	Odsetki	784,56	996,80
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-641 997,69	49 574,57
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-641 997,69	49 574,57

DIANA PLISZKA
główny księgowy


2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Janusz Barabasz
kierownik jednostki

DIANA PLISZKA
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Janusz Barabasz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ UL.WRZAWSKA 9 39-432 GORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON 001093618		Wysłać bez pisma przewodniego 8DDB93A769DF73C3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 511 796,87	20 968 310,29	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	438 407,92	83 062,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	438 407,92	83 062,61	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	232 631,45	2 397 209,26	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	210 015,39	641 997,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	22 616,06	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	1 755 211,57	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 968 310,29	18 654 163,64	

DIANA PLISZKA
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Janusz Barabasza
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-641 997,69	49 574,57
III.1.	zysk netto (+)	0,00	49 574,57
III.2.	strata netto (-)	-641 997,69	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 326 312,60	18 703 738,21

DIANA PLISZKA
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Janusz Barabasz
kierownik jednostki

DIANA PLISZKA
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Janusz Barabasz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Data 21-04-2021

Nr Rejestru /RPP/

Ilość załączników

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej z siedzibą w 39-432 Gorzyce ul. Wrzawska 9 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).
1.1	nazwę jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej w Gorzycach
1.2	siedzibę jednostki ul. Wrzawska 9, 39-432 Gorzyce
1.3	adres jednostki ul. Wrzawska 9, 39-432 Gorzyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dostawa wody i odbiór ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> – pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, – otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,- zł, i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają stopniowemu umarzaniu przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,- zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> – według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, <p>Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p>

5) Ewidencja księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Środki trwałe będące w użytkowaniu zakładu dzieli się na:

tw. podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,

pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

7) Środki trwałe tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.

8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje:

– według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego

10) Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku ich braku,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które nie podlegają umorzeniu.

11) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

12) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., zalicza się w 100% w koszty uzyskania przychodu w dacie oddania ich do użytkowania.

13) Środki trwałe o niskiej wartości to środki:

o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, o wartości nie przekraczającej 500 zł, nie podlegają ewidencji wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np.: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy, jak: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy, itp.

14) Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

15) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

16) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

17) Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

18) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

19) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

20) Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty na

koncie 750-900-90095-0920-02, natomiast wysokość odsetek należnych od zapłaconych i niezapłaconych faktur ewidencjonuje się na koncie 750-900-90095-0920-04.

21) Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa - umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych.

22) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki dopisane przez bank.

23) Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową.

24) Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według cen zakupu. Na dzień bilansowy wartość materiałów wycenia się również według cen zakupu.

Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie danego asortymentu kwoty 1000 złotych (np. papier ksero, długopisy, tonery, rolki termoczułe do psionów)

25) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Tworzy się je w odniesieniu do:

- opłaconych kosztów zakupu prenumeraty na rok następny,
- opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych zakładu,
- opłaconych z góry kosztów ubezpieczeń pojazdów samochodowych,
- opłaconego z góry prawa do korzystania z elektronicznego serwisu prawniczego
- zakupu licencji na oprogramowaniem antywirusowe, itp.

Nie rozliczane są międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 500 zł.

26) Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

27) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

28) Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polecenie przesyłki listowej.

29) Rozliczenia międzyokresowe biernie - wycenia się według wartości nominalnej. Tworzy się je w odniesieniu do:

- kosztów świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, a kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować,
- kosztów przyszłych świadczeń, związanych z bieżącą działalnością jednostki, których wielkość można wiarygodnie oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, np. koszty z tytułu gwarancji i rękojmi.

Nie tworzy się ich, gdy:

- nie występują w jednostce zdarzenia je uzasadniające,
- występują, lecz mają nieistotną wartość.

	<p>30) Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>31) W samorządowych zakładach budżetowych najczęściej tworzonymi rezerwami są rezerwy z tytułu przeznaczenia środków własnych na finansowanie inwestycji, które były planowane, ale nie zrealizowane do końca roku.</p> <p>32) Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> – zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług – równowartość z góry opłaconych usług, które dotyczą przyszedłego okresu. <p>33) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztaach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną, zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika jednostki.</p> <p>34) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>35) Otrzymane darowizny, w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>36) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.</p> <p>37) Fundusze własne i specjalne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>38) Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>39) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p> <p>40) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań, – średnim ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapłaty należności i zobowiązań nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego oraz w przypadku pozostałych operacji. <p>41) Na dzień bilansowy, składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.</p> <p>42) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
	<p>Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są dowody księgowe spełniające wymogi określone w art. 21 ustawy o rachunkowości. Dowody księgowe, zgodnie z zasadą memoriału ujmowane są w sprawozdawczości danego okresu jeśli wpłynęły do Zakładu :</p> <ul style="list-style-type: none"> -dla miesięcznego okresu sprawozdawczego do 15 dnia następnego miesiąca; -dla kwartalnego okresu sprawozdawczego do 10 dnia następnego miesiąca po kwartale; -dla rocznego okresu sprawozdawczego do 31 stycznia następnego roku, przy czym dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku o istotnym znaczeniu, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną po 31 stycznia roku następnego roku do 25 lutego roku następnego.
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
	Załącznik Tabela Nr 1 i 2 rocznego sprawozdania finansowego

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik Tabela Nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela Nr 8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik Tabela Nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Tabela Nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Tabela Nr 9
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy
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
	Załącznik Tabela Nr 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2020 roku: - Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy..... 10.335,36 złotych - Odprawy emerytalo-rentowe7.524,00 złotych - Nagrody jubileuszowe53.395,43 złotych
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Tabela Nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 – 5301,02 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Pliszka Diana
(główny księgowy)

21.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
mgr Diana Pliszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MBA

Tabela 1. Zmiany stanu umozliwienia (zaszyci) w stozki materialnych i pieniężnych oraz rzeczonych aktywności (karty sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wykazanie	Umozliwienie - stan na poczatek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartosc pozostajaca - stan na koniec okresu sprawozdawczego (2 + 7 - 11)
			amortyzacja i umniejszenie w wyniku przewalutowania	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące aktywów składnikow	dotyczące zobliwizowanych składnikow	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	29 261,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 261,71	
1.1.	Ubezpieczeniowa i prawa autorskie (dotyczyce oprogramowania komputerowego)	29 261,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 261,71	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	26 941 770,82	1 580 870,25	0,00	0,00	1 580 870,25	0,00	49 933,99	0,00	49 933,99	28 872 707,08	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	26 941 770,82	1 580 870,25	0,00	0,00	1 580 870,25	0,00	49 933,99	0,00	49 933,99	28 872 707,08	
2.1.	Grupy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grupy statystyczne wliczonej jednostki inwentaryzacyjnej przekazywane w udziale w innych jednostkach podmiotow					0,00				0,00	0,00	
2.2.	Wzrosty, lokale i zabudowy i inwekcje	24 701 870,36	1 723 238,84	0,00	0,00	1 723 238,84	0,00	0,00	0,00	0,00	26 425 099,20	
2.3.	Środki transportowe	813 334,61	94 025,55			94 025,55		47 918,50	0,00	47 918,50	861 416,06	
2.4.	Inne środki trwałe	1 411 565,65	167 622,86	0,00	0,00	167 622,86	0,00	2 021,49	0,00	2 021,49	1 580 156,02	
3.	Środki trwałe w budowie (inwekcje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwekcje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Przedsiębiorstwa
Główny Księgowy

Główny Księgowy
mgr Diana Piłszka

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Bartłomiej Janusz
(Razem z jednostkami)

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej

Janusz Bartłomiej MBA


Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Pliszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Diana Pliszka


Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej

Janusz Barabasz MBA

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Pliszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
mgr Diana Pliszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MBA

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Pliszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)


Główny Księgowy...
mgr Diana Pliszka


Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MBA

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 Piszka Dariusz
 (Główny Księgowy)

Główny Księgowy
 mgr Diana Piszka

2021.04.21
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Barabasz Janusz
 (Kierownik jednostki)

Dyrektor
 Zakładu Gwarantów Komunalnej
 Janusz Barabasz MBA

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	3 702,58	3 024,94		555,82	555,82	6 171,70
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	3 702,58	3 024,94	0,00	555,82	555,82	6 171,70

Główny Księgowy
Piłszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy
mgr Diana Piłszka

Dyrektor Zakładu
Barabas Janusz
(Kierownik jednostki)

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabas MBA

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwa na inwestycje		0,00		0,00	0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Pliszka Diana
(główny księgowy)

2021 04 21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
mgr Diana Pliszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		3	4	5	6	7	8	9	10		
według stanu na:											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Zabezpieczenie wykonania umowy	0,00	0,00	8 496,59	8 531,59	0,00	0,00	8 496,59	8 531,59		
2.	...							0,00	0,00		
3	...							0,00	0,00		
4.	...							0,00	0,00		
5.	...							0,00	0,00		
6.	...							0,00	0,00		
7	...							0,00	0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	8 496,59	8 531,59	0,00	0,00	8 496,59	8 531,59		

Główny Księgowy
Płiszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy
mgr Diana Płiszka

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MDA

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Główny Księgowy
Piszka Diana
(główny księgowy)

2021 04 21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Diana Piszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej

Janusz Barabasz MBA

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Główny Księgowy
Pliszka Diana
(główny księgowy)

2021 04 21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Diana Pliszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej

Janusz Barabasz MBA

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1	Ubezpieczenia	15 694,23	12 525,02
1.2	Prenumeraty czasopism	3 871,31	4 083,74
1.3	Dostęp do programów informat.	4 199,50	2 410,28
1.4	Prognozowane zużycie energii i gazu	198,58	36,20
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	23 963,62	19 055,24
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Główny Księgowy
Pliszka Diana
(główny księgowy)

2021 04 21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Diana Pliszka
mgr Diana Pliszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MBA

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Piszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
Barabasz Janusz
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
mgr Diana Piszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MBA

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Piszka Diana
(główny księgowy)

2021.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy
mgr Diana Piszka

Dyrektor Zakładu
Barabas Janusz
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabasz MBA

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 Piłszka Diana
 (główny księgowy)

Główny Księgowy
 mgr Diana Piłszka

2021.04.21
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zakładu
 Barabasz Janusz
 (kierownik jednostki)

Dyrektor
 Zakładu Obsługi Komunalnej
 Janusz Barabasz MBA

Wykaz wzajemnych należności podlegających wyłączeniu w bilansie łącznym za 2020r.

konto 976/001/00001/

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Konto wzajemnych wyłączeń	kwota	pozycja bilansu
1	Gmina Gorzyce	9000	14271,83	Aktywa B II 1
2	Ośrodek Pomocy Społecznej	9154	0,00	
3	GOSIR	1370	0,00	
4	Szkoła Podstawowa Nr 1 Gorzyce	9037	0,00	
5	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Pawła II	9042	0,00	
6	Szkoła Podstawowa w Furmanach	9040	0,00	
7	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Szkoła Podstawowa)	9044	0,00	
8	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Gimnazjum)	9038	0,00	
9	Zespół Szkolno-Przedszkolny Trześć (Szkoła Podstawowa)	9041	0,00	
10	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Trześć (Przedszkole)	9764	0,00	
11	Szkoła Podstawowa we Wrzawach	9039	0,00	Aktywa B II 1
12	Samorządowe Przedszkole w Gorzycach	9762	0,00	
13	Zakład Gospodarki Komunalnej		0,00	
	Razem		14271,83	

Główny Księgowy
mgr *Diana Pliszka*

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabas MBA

Wykaz wzajemnych zobowiązań podlegających wyłączeniu w bilansie łącznym za 2020r.

konto 976/001/00002/

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Konto wzajemnych wyłączeń	kwota	pozycja bilansu
1	Gmina Gorzyce	9000	17695,54	PASYWA D II 2
2	Ośrodek Pomocy Społecznej	9154	0,00	
3	GOSIR	1370	0,00	
4	Szkoła Podstawowa Nr 1 Gorzyce	9037	0,00	
5	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Pawła II	9042	0,00	
6	Szkoła Podstawowa w Furmanach	9040	0,00	
7	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Szkoła Podstawowa)	9044	0,00	
8	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Gimnazjum)	9038	0,00	
9	Zespół Szkolno-Przedszkolny Trześć (Szkoła Podstawowa)	9041	0,00	
10	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Trześć (Przedszkole)	9764	0,00	
11	Szkoła Podstawowa we Wrzawach	9039	0,00	
12	Samorządowe Przedszkole w Gorzycach	9762	0,00	
13	Zakład Gospodarki Komunalnej		0,00	
	Razem		17695,54	PASYWA D

Główny Księgowy
mgr Diana Pliszka

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabas MB

Wykaz wzajemnych przychodów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat za 2020r

konto 976/002/00001/

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Konto wzajemnych wyłączeń	kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat
1	Gmina Gorzyce	9000	366190,00	poz. D III
			618423,60	poz. A.I
			9635,76	poz. A V
2	Ośrodek Pomocy Społecznej	9154	0,00	
3	GOSIR	1370	3890,50	
4	Szkoła Podstawowa Nr 1 Gorzyce	9037	1912,68	
5	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Pawła II	9042	9910,40	
6	Szkoła Podstawowa w Furmanach	9040	1361,00	
7	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Szkoła Podstawowa)	9044	615,88	
8	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Gimnazjum)	9038	1316,44	
9	Zespół Szkolno-Przedszkolny Trześć (Szkoła Podstawowa)	9041	1335,88	
10	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Trześć (Przedszkole)	9764	426,20	
11	Szkoła Podstawowa we Wrzawach	9039	3681,50	
12	Samorządowe Przedszkole w Gorzycach	9762	308,48	
13	Zakład Gospodarki Komunalnej		0,00	
	Razem		1019008,32	

Główny Księgowy
 mgr Diana Błyszka

Dyrektor
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 Janusz Barabas MB

Wykaz wzajemnych kosztów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat za 2020r.

konto 976/002/00002/

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Konto wzajemnych wyłączeń	kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat
	Gmina Gorzyce	9000	896 118,17	
1		9154	0,00	
2	Ośrodek Pomocy Społecznej	1370	0,00	
3	GOSIR	9037	0,00	
4	Szkoła Podstawowa Nr 1 Gorzyce	9042	0,00	
5	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Janka Pawła II	9043	0,00	
6	Szkoła Podstawowa w Furmanach	9040	0,00	
7	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Szkoła Podstawowa)	9044	0,00	
8	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Gimnazjum)	9038	0,00	
9	Zespół Szkolno-Przedszkolny Trześć (Szkoła Podstawowa)	9767	0,00	
10	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Trześć (Przedszkole)	9041	0,00	
11	Szkoła Podstawowa we Wrzawach	9764	0,00	
12	Samorządowe Przedszkole w Gorzyc	9039	0,00	
13	Zakład Gospodarki Komunalnej	9762	0,00	
	Razem		896 118,17	B

w tym:

B II	5 339,83
B IV	890 714,34
B VII	64,00
OGÓLEM	896 118,17

Główny Księgowy
 mgr Diana Błiszka

Dyrektor
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 Janusz Barabasz MBA

ZARZĄD GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO

ul. Wrzawka 9
39-432 GORZYCE
tel./fax (0-15) 838 28 57
tel. (0-15) 838 26 98; 644 68 89
WP 86740004482; REGON 001093419

Zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnie otrzymanych i przekazanych środków trwałych i inwestycji samorządowym jednostkom i zakładom budżetowym w 2020 r.

konto 976/003/00001

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Konto wzajemnych wyłączeń			Pozycja w sprawozdaniu
		środek trwały, inwestycja	zmniejszenia	zwiększenia	
1	Gmina Gorzyce	9000	0,00	0,00	1,6
2		9154	0,00	0,00	
3	Ośrodek Pomocy Społecznej	1370	0,00	0,00	
4	GOSIR	9037	0,00	0,00	
5	Szkoła Podstawowa Nr 1 Gorzyce	9042	0,00	0,00	
6	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Jana Pawła II	9043	0,00	0,00	
7	Szkoła Podstawowa w Furmanach	9040	0,00	0,00	
8	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Szkoła Podstawowa)	9044	0,00	0,00	
9	Zespół Szkolno-Przedszkolny Sokolniki (Gimnazjum)	9038	0,00	0,00	
10	Zespół Szkolno-Przedszkolny Trześń (Szkoła Podstawowa)	9767	0,00	0,00	
11	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Trześń (Przedszkole)	9041	0,00	0,00	
12	Szkoła Podstawowa we Wrzawach	9764	0,00	0,00	
13	Samorządowe Przedszkole w Gorzycach	9039	0,00	0,00	
14	Zakład Gospodarki Komunalnej	9762	0,00	0,00	
	Razem		0,00	0,00	

Główny Księgowy
Janusz Barabas MB

Dyrektor
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Janusz Barabas MB