Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Mielęckiego 9 62-840 Koźminek		Wójt Gminy Koźminek
Numer identyfikacyjny REGON ***001036069***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 269F4D90650F1742

URZĄD MIEJSKI GMINY KOŹMINEK
Wpł. dnia 31.03.2021
Nr 2753 Zał.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	9 027 376,66	12 494 189,80	A Fundusz	9 321 434,03	13 193 040,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 301 492,25	12 716 647,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 027 376,66	12 494 189,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-383 813,53	681 885,01
A.II.1 Środki trwałe	9 010 217,41	12 494 189,80	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	681 885,01
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-383 813,53	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) (-)	-596 244,69	-205 491,82
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 975 222,27	12 404 702,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	31 550,12	63 255,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	25 386,67	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 445,02	845,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	645 456,28	359 010,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 159,25	0,00	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	645 456,28	359 010,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 851,69	66 962,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	608 565,43	209 982,82
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	22 788,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	39 692,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jarama

(główny księgowy)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001036069, NIP 6090-802

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	142,06	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	939 513,65	1 057 861,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	13 213,06	D.II.8 Fundusze specjalne	3 897,10	19 583,72
B.I.1 Materiały	0,00	13 213,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 897,10	19 583,72
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	107 457,32	146 716,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	102 254,27	131 690,07			
B.II.2 Należności od budżetów	3,05	9 934,87			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 200,00	5 091,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	832 056,33	897 931,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	832 056,33	897 931,74			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma
(główny księgowy)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 2, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 000 [illegible] NIP 622-[illegible]-90-802

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koźminku
Arkadiusz Bilawski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**9 966 890,31**	**13 552 051,13**	**Suma pasywów**	**9 966 890,31**	**13 552 051,13**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jaroma
Jolanta Jaroma
(główny księgowy)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 0010[illegible]
2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

(główny księgowy)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Mielęckiego 9 62-840 Koźminek		Wójt Gminy Koźminek
Numer identyfikacyjny REGON *001036069*	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego BE540FB8DD926520

UROZĘD MIEJSKI GMINY KOŹMINEK
Wpł. dnia 31.03.2021
Nr 2733 Zał.

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	1 768 219,45	1 837 942,93
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 768 219,45	1 837 942,93
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	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 249 196,66	2 616 175,06
B.I.	Amortyzacja	649 432,24	728 571,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii	492 610,08	514 772,45
B.III.	Usługi obce	176 334,41	220 564,40
B.IV.	Podatki i opłaty	60 986,00	62 306,30
B.V.	Wynagrodzenia	700 304,09	880 549,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	141 560,60	183 681,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 969,24	25 729,52
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)**	-480 977,21	-778 232,13
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	1 532 165,73
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	1 532 165,73
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	26 778,24	79 950,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Lerowska

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Mielęckiego 9, 62-840 KOŹMINEK REGON 001036069 NIP 968-03-90-802

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

główny księgowy	2021-03-31 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	26 778,24	79 950,45
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-507 755,45	673 983,15
G.	**Przychody finansowe**	123 941,92	23 270,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	20 834,94	23 270,15
G.III.	Inne	103 106,98	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	15 368,29
H.I.	Odsetki	0,00	15 368,29
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-383 813,53	681 885,01
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)**	-383 813,53	681 885,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001034[illegible]

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

główny księgowy	2021-03-31 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

główny księgowy

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001036069, NIP 968-03-90-802

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Biławski

kierownik jednostki

URZĄD MIEJSKI GMINY KOŹMINEK
Wpł. dnia 31.03.2021
Nr 2703

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej** ul. Mielęckiego 9 62-840 Koźminek	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat: Wójt Gminy Koźminek
Numer identyfikacyjny REGON ***001036069***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 1D1B36723DFBF0B6

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	10 151 630,43	10 301 492,25
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	647 827,84	4 225 254,62
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	0,00	0,00
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	647 827,84	4 225 254,62
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)	497 966,02	1 810 099,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	497 966,02	383 813,53
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	596 244,69
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	97 688,23
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	732 352,63
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	10 301 492,25	12 716 647,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 737 115
62-840 Koźminek
REGON 001036069 NIP 968-03-90-802

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koźminku
Arkadiusz Bilewski

główny księgowy	2021-03-31 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-980 058,22	476 393,19
III.1.	zysk netto (+)	0,00	681 885,01
III.2.	strata netto (-)	-383 813,53	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-596 244,69	-205 491,82
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	9 321 434,03	13 193 040,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001036060 NIP 6[illegible]3-90-802

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

główny księgowy	2021-03-31 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2.9	Inne zmniejszenia	Kwota 732 352,63 wykazana w pozycji I.2.9 ,,Inne zmniejszenia" w kolumnie ,,Stan na koniec roku bieżącego" to równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (717 652,63) oraz wartość korekty istotnego błędu z lat ubiegłych (14 700,00)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jaroma
Jolanta Jaroma

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001034069 NIP 968-03-90-802

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

główny księgowy	2021-03-31 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej ul. Mielęckiego 9 62-840 Koźminek	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'** URZĄD MIASTA I GMINY KOŹMINEK Wpł. dok. 31.03.2021 Nr 2736 Zał.	Wójt Gminy Koźminek
Numer identyfikacyjny REGON **001036069**	sporządzony na dzień: **31-12-2020 r.**	**DB53BBC1FD3B8247**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY Jolanta Jaroma	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115 62-840 KOŹMINEK REGON 001036069 NIP 948-03-90-802	Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koźminku Arkadiusz Bilawski
(główny księgowy)	2021.03.31 rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

(główny księgowy)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001036[illegible] NIP 948-03-90-80[illegible]

2021.03.31
rok mies. dzień

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski

(kierownik jednostki)

URZĄD MIEJSKI GMINY KOŹMINEK
Wpł. dnia 31.03.2021
Nr 2733 Zał.

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
ul. Mielęckiego 9, tel. 62 76 37 115
62-840 KOŹMINEK
REGON 001036069 NIP 968-03-90-802

Informacja dodatkowa za rok 2020

Część I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

a) nazwa jednostki - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
b) siedziba jednostki - ul. Mielęckiego 9, 62-840 Koźminek
c) adres jednostki - ul. Mielęckiego 9, 62-840 Koźminek
d) podstawowy przedmiot działalności jednostki – przedmiotem działalności Zakładu jest stałe zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej przez świadczenie usług komunalnych i powszechnie dostępnych , a w szczególności w zakresie:

- zarządzania mieniem będącym własnością Gminy;
- utrzymania i konserwacji terenów zielonych, placów i chodników;
- wykonywania indywidualnych zleceń mieszkańców gminy i innych jednostek, w ramach przedmiotu działania zakładu;
- administracji, eksploatacji, konserwacji i remontów zasobów mieszkaniowych budynkach stanowiących własność Gminy;
- organizacji i zarządzania targowiskiem;
- utrzymania i eksploatacji obiektów i sieci wodociągowej oraz zapewnienia stałej dostawy wody;
- utrzymania i eksploatacji oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji oraz stały odbiór ścieków;
- nadzoru i kontroli nad ilością i jakością dostarczonej wody oraz odprowadzanych do kanalizacji ścieków;
- utrzymania czystości i porządku na terenach w stosunku do których obowiązek ten spoczywa na gminie.

e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2020 do 31.12.2020 r.
f) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy
g) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

Zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiazania z kontami księgi głównej,

Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych. Opis systemu komputerowego. System ochrony danych i ich zbiorów.
Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Aktywa i pasywa Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Koźminek zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a 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 stopnia zużycia.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30%.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). W jednostce obejmują w szczególności udziały i akcje w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
Zapasy w jednostce obejmują materiały. Zakupione materiały ujmowane w ewidencji wartościowej wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu. Natomiast rozchód materiałów wyceniany jest według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło" (polegającej na wycenie rozchodów według ceny przychodu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej).
Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem ust. 2 – 4.
Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.
Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również 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.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Natomiast krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w zakładzie budżetowym:

h) Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.

i) Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie *860 „Wynik finansowy"*. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest: na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.

j) Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

po stronie WN:

a) poniesione koszty wg rodzaju konta: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409,
b) koszty operacji finansowych konto 751
c) pozostałe koszty operacyjne konto 761

po stronie MA:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych konto 700
- przychody finansowe konto 750
- pozostałe przychody operacyjne konto 760

k) inne informacje - nie dotyczy

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia :

a) Punkt 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 przedstawia tabela nr 1, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzeń przedstawia - tabela nr 2

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	**28 597,64**	0,00				0,00				**0,00**	28 597,64
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**28 597,64**	0,00	0,00	0,00		**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**28 597,64**
2.1	Grunty						0,00					0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**17 644 708,02**		4 339 157,50		17 159,25	4 356 316,75	0,00	0,00	182 912,63	**182 912,63**	21 818 112,14
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	**170 274,42**	40 618,13				40 618,13					210 892,55
2.4	Środki transportu	**37 062,06**	27 200,00				27 200,00					64 262,06
2.5	Inne środki trwałe	**299 969,05**	28 571,08				28 571,08		19 699,42	0,00	**19 699,42**	308 840,71
2.	**Razem środki trwałe**	**18 152 013,55**	**96 389,21**	**4 339 157,50**	**0,00**	**17 159,25**	**4 452 705,96**	**0,00**	**19 699,42**	**182 912,63**	**202 612,05**	**22 402 107,46**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**17 159,25**					0,00			17 159,25	**17 159,25**	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**18 169 172,80**	**96 389,21**	**4 339 157,50**	**0,00**	**17 159,25**	**4 452 705,96**	**0,00**	**19 699,42**	**200 071,88**	**219 771,30**	**22 402 107,46**

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 597,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 597,64
Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	28 597,64	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**28 597,64**
Grunty					0,00				0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 669 485,75	715 245,67	0,00	113 902,88	829 148,55	0,00	0,00	85 224,40	85 224,40	9 413 409,90
Urządzenia techniczne i maszyny	138 724,30	8 912,38			8 912,38				0,00	147 636,68
Środki transportu	37 062,06	1 813,33			1 813,33				0,00	38 875,39
Inne środki trwałe	296 524,03	31 171,08			31 171,08		19 699,42	0,00	19 699,42	307 995,69
Razem środki trwałe	9 141 796,14	757 142,46	0,00	113 902,88	871 045,34	0,00	19 699,42	85 224,40	104 923,82	9 907 917,66
Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 141 796,14	757 142,46	0,00	113 902,88	871 045,34	0,00	19 699,42	85 224,40	104 923,82	9 907 917,66

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - nie dotyczy

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - nie dotyczy

e) Punkt 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

f) Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy

g) Punkt 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) przedstawia tabela nr 7.

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec okresu
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Długoterminowe					
2.	Krótkoterminowe	211 927,17			120 450,63	91 476,54
	Razem	211 927,17			120 450,63	91 476,54

h) Punkt 1.8.
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy

i) Punkt 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,***
- ***powyżej 3 do 5 lat,***
- ***powyżej 5 lat.***

- nie dotyczy

j) Punkt 1.10.
Kwota 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

k) Punkt 1.11.
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń - nie dotyczy

l) Punkt 1.12.
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 – nie dotyczy

ł) Punkt 1.13.
Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę miedzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie dotyczy

m) Punkt 1.14.
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

n) Punkt 1.15.
Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 14.

Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	934 950,59
2.	Nagrody jubileuszowe	56 377,05
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	37 186,50
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 962,04
5.	Inne świadczenia pracownicze*	29 228,10
	Razem	1 079 704,28

* min. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych) oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

o) Punkt 1.16.
Inne informacje - nie dotyczy

p) Punkt 2.1.
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy

r) Punkt 2.2.
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy

s) Punkt 2.3.
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy

t) Punkt 2.4.
Kwota 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

u) Punkt 2.5.
Inne informacje - nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jaroma

Kierownik Zakładu
Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
w Koźminku
Arkadiusz Bilawski