

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z/s w Soninie 251 b □ ,Sonina ,37-100 Łańcut	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: Gmina Łańcut ul.Mickiewicza 2 a 37-100 Łańcut
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 690356202		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	658 773,11	17 741 910,31	A. - Fundusze	787 141,26	18 010 419,61
I. - Wartości niematerialne i prawne	1 783,57	990,32	I. - Fundusz jednostki	942 169,34	18 237 707,85
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	656 989,54	17 740 919,99	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-155 028,08	-227 288,24
1. - Środki trwałe	656 989,54	17 740 919,99	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	165 297,37	2. - Strata netto (-)	-155 028,08	-227 288,24
1.1.1- Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	55 634,90	16 159 799,05	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	376 900,90	1 186 950,96	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	121 632,07	85 765,18	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	102 821,67	143 107,43	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	538 491,96	378 268,38
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	538 491,96	378 268,38
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	352 891,19	368 636,98
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	18 730,00	1 109,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	57 817,31	3 117,77
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 838,41	4 830,93
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	1 092,08	559,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	666 860,11	646 777,68	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	35 051,96	25 499,34	8. - Fundusze specjalne	122,97	14,70
1. - Materiały	35 051,96	25 499,34	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122,97	14,70
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	318 568,20	271 631,85			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	193 403,09	171 829,84			
2. - Należności od budżetów	125 165,11	94 998,23			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	4 803,78			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	297 212,12	326 301,17			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	297 212,12	326 301,17			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	16 027,83	23 345,32			
Suma aktywów	1 325 633,22	18 388 687,99	Suma pasywów	1 325 633,22	18 388 687,99

2022.04.28

Główny księgowy-----
rok, miesiąc, dzień-----
Kierownik jednostki

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	49.622,74	973,85				973,85							50.596,59
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49.622,74	973,85				973,85							50.596,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)													
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5)	1.944.504,27	233.290,86			63.007.319,80	63.240.610,66							65.185.114,93
2.1	Grunty, w tym:													
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					165.297,37	165.297,37							165.297,37
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	87.636,02				61.653.984,81	61.653.984,81							61.741.620,83
2.3.	Środki transportu	434.212,24												434.212,24
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.286.502,84	162.097,57			1.188.037,62	1.350.135,19							2.636.638,03
2.5	Inne środki trwałe	136.153,17	71.193,29				71.193,29							207.346,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Pozostałe środki trwałe	305.648,40	50.475,96				50.475,96							356.124,36

..... Sonina dnia, 16.03.2022 roku.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	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)	47.839,17	1.767,10			1.767,10					49.606,27
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	47.839,17	1.767,10			1.767,10					49.606,27
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II	Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3+4)										
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5)	1.287.514,73	46.156.680,21			46.156.680,21					47.444.194,94
2.1	Grunty, w tym:										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	32.001,12	45.549.820,66			45.549.820,66					45.581.821,78
2.3.	Środki transportu	312.580,17	35.866,89			35.866,89					348.447,06
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	909.601,94	540.085,13			540.085,13					1.449.687,07
2.5	Inne środki trwałe	33.331,50	30.907,53			30.907,53					64.239,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Pozostałe środki trwałe	305.648,40	50.475,96			50.475,96					356.124,36

..... Sonina dnia, 16.03.2022 roku

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z/s w Soninie 251 b□ , Sonina ,37-100 Łańcut	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Gmina Łańcut ul.Mickiewicza 2 a 37-100 Łańcut
Numer identyfikacyjny REGON 690356202		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 218 566,53	5 662 672,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 218 566,53	5 662 672,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 257 015,50	5 715 892,50
I. Amortyzacja	124 523,48	340 613,33
II. Zużycie materiałów i energii	1 009 046,85	1 053 870,30
III. Usługi obce	2 566 132,68	2 519 622,48
IV. Podatki i opłaty	0,43	0,00
V. Wynagrodzenia	1 162 060,78	1 387 071,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	283 789,13	324 084,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 896,15	90 630,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	15 566,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-38 448,97	-53 219,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 589,71	36 885,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	27 589,71	36 885,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	214 348,07	256 040,99
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	149 673,59	234 264,71
II. Pozostałe koszty operacyjne	64 674,48	21 776,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-225 207,33	-272 375,49
G. Przychody finansowe	70 199,25	50 845,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	12 004,81	11 457,53
III. Inne	58 194,44	39 387,72
H. Koszty finansowe	20,00	106,00
I. Odsetki	20,00	106,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-155 028,08	-221 636,24
J. Podatek dochodowy	0,00	5 652,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-155 028,08	-227 288,24

2022.04.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z/s w Soninie 251 b ,Sonina ,37-100 Łańcut	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Gmina Łańcut ul.Mickiewicza 2 a 37-100 Łańcut
Numer identyfikacyjny REGON 690356202		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	803 642,74	942 169,34
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	253 494,00	17 450 566,59
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	149 673,59	234 264,71
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	74 704,31	17 189 485,82
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	29 116,10	26 816,06
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	114 967,40	155 028,08
2.1. Strata za rok ubiegły	114 967,40	155 028,08
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	942 169,34	18 237 707,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-155 028,08	-227 288,24
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-155 028,08	-227 288,24
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	787 141,26	18 010 419,61

Sonina, 2022.04.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki <i>Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Łañcut z/s w Soninie</i>
1.2.	Siedzibę jednostki <i>Sonina 251 B</i>
1.3.	Adres jednostki <i>37-100 Łañcut</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkañców w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzanie ścieków z nieruchomości gospodarstw domowych oraz od 25.03.2019 roku utrzymanie czystości i porządku na terenach w stosunku do których obowiązek ten spoczywa na Gminie</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe <i>sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Zakład stosuje się do zasad (polityki) rachunkowości o której mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 11 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe Zakładu Gospodarki Komunalnej Gminy Łañcut prowadzone i przechowywane są w siedzibie zakładu. Obsługa finansowo – księgową prowadzona jest za pomocą programów komputerowych Finanse i Place Optivum firmy Vulcan z Wrocławia. Rokiem obrotowym w zakładzie jest rok budżetowy, kalendarzowy trwający 12 kolejnych pełnych miesięcy tj. od 01 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku następnego. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera i mają postać wydruków komputerowych; natomiast kartoteki zasiłkowe, wynagrodzeń pracowników – indywidualne kartoteki zarobkowe poszczególnych pracowników – wydruk komputerowy z systemu Place Optivum. Księgi rachunkowe zakładu obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Dziennik częściowy prowadzony jest do Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego sporządzane jest zestawienie obrotów i sald dzienników częściowych. Księgi rachunkowe w zakładzie prowadzone są w oparciu o zasadę jawności, memoriału oraz zasadę ostrożnej wyceny. W zakładzie występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami, porównanie danych zapisanych w księgach rachunkowych zakładu z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników. • Metody wyceny rzeczowych składników majątkowych. -Aktywa i pasywa zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje się) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (inwestycje). - Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości finansowane ze środków na wydatki inwestycyjne stanowiące własność zakładu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych</i>

	<p>ustalonych na dzień bilansowy.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pozostałe środki trwale to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwale ujmują się w ewidencji wartościowo – ilościowej i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych przez zakład. Saldo Wn tego konta oznacza wartość środków trwałych w budowie (inwestycji niezakończonych) i ich ulepszeń. - Zapasy obejmują materiały wyceniane w cenach ewidencyjnych równych cenom ich nabycia lub zakupu. Zakład prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. - Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące należności. Odpisy aktualizujące należności uzależnione są od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności. W Zakładzie Gospodarki Komunalnej przyjęto zasadę , iż dokonuje się go na koniec roku i aktualizacją w 100 % objęte są te należności, których termin zapłaty przekracza 180 dni. - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. -Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty opłacone, ale jeszcze nie poniesione, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. - Zobowiązania zakładu wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i w takich wartościach prezentuje się w bilansie zakładu. - Ewidencja kosztów w Zakładzie prowadzona jest w układzie rodzajowym. Poniesione koszty ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencja szczegółowa do kont 4 prowadzona jest według podziałek klasyfikacji planu finansowego. Na dzień bilansowy dokonuje się korekty kosztów o wartość stanu wynikającego z przeprowadzonej inwentaryzacji paliwa w samochodach służbowych . - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą przyszłych okresów oraz innych rozliczeń międzyokresowych i rezerw na przyszłe zobowiązania. - Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z/s w Soninie sporządza na ostatni dzień bilansowy sprawozdanie finansowe „ Rachunek zysków i start „, w wariantcie porównawczym.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia :
1.	
1.1.	<p>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</p> <p><i>Na podstawie Zarządzenia Nr 139/21 Wójta Gminy Łańcut z dnia 19.11.2021 roku zostały przekazane w administrowanie Zakładowi Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z siedzibą w Soninie sieci wodociągowe, sieci kanalizacji sanitarnej , infrastruktura i urządzenia towarzyszące oraz grunty związane z dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków, które stanowiły własność Gminy Łańcut o wartości brutto 62.897.609,80 zł ; wartość umorzeń 45.817.833,98 zł ; wartość netto przekazanego majątku 17.079.775,82 zł.</i></p> <p><i>Do amortyzacji środków trwałych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut stosuje się metodę liniową. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane są w bilansie według ich wartości netto, tzn. wartości początkowej (za wartość początkową uważa się cenę nabycia powiększoną o koszty poniesione w związku z ulepszeniem) pomniejszone o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.</i></p> <p><i>Ewidencja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest na poszczególne grupy środków wg KŚT oraz amortyzacja od tych środków prowadzona jest w odniesieniu do poszczególnych grup KŚT.</i></p> <p><i>Prezentacja dotycząca wartości początkowej , umorzenia, i wartości netto przedstawiona została w formie tabeli 1 i 2</i></p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>

1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Odpisy aktualizujące należności w Zakładzie Gospodarki Komunalnej ujmują się na koncie 290 na koniec roku budżetowego.</i> <i>Analityka do konta 290 prowadzona jest w programie służącym rozliczeniom z tytułu dostaw i usług firmy NETPROCES Sp. z o.o. Gdańsk.</i> <i>Wartość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku wynosiła 26.816,06 zł, którą zgodnie z przyjętymi w Zakładzie Gospodarki Komunalnej zasadami wyksięgowano na koniec roku, a została uwzględniona wysokość odpisów aktualizujących wartość należności na koniec bieżącego roku obrotowego w wysokości 20.895,66 zł.</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (koszty przyszłych okresów) to już poniesione wydatki, które będą stanowiły koszt operacyjny lub finansowy w przyszłych okresach, w których zostaną wykonane już opłacone świadczenia lub będą czerpane korzyści z już poniesionych kosztów. W Zakładzie Gospodarki Komunalnej w szczególności na koncie 640 księgowane są opłacone „z góry” prenumeraty czasopism, ubezpieczenia samochodów, licencje roczne na programy komputerowe, pakiety transmisyjne do kart SIM. Wartość kosztów przyszłych okresów z w/wym. tytułów wyniosła na BZ 23.345,32 zł.</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Na świadczenia pracownicze zgodnie z ewidencją księgową prowadzoną na koncie 405 w 2021 roku przeznaczono kwotę 324.084,37 zł (RZiS). W szczególności na nagrody jubileuszowe przeznaczono 42.492,00 zł (brutto). Pozostałe środki wykorzystane zostały na wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne oraz składkami na fundusz pracy od tych wynagrodzeń, badania okresowe i kontrolne pracowników, szczepienia obowiązkowe pracowników, odpis na ZFŚS w wysokości 36.539,65 zł; zakup środków czystości, odzieży ochronnej zgodnie z przepisami BHP dla pracowników oraz na szkolenia pracowników).</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>Na dzień bilansowy na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 7 uor należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. W Zakładzie Gospodarki Komunalnej odsetki od należności nie zapłaconych w terminie naliczane są na koniec każdego miesiąca i również księgowane na koncie 290. Wysokość naliczonych odsetek na BO wynosiła 2.583,77 zł, a na BZ 2.557,83 zł.</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Zakład Gospodarki Komunalnej do prowadzenia swojej podstawowej działalności dokonuje zakupu materiałów, które stanowią zapas magazynowy ewidencjonowany w kwotach zakupu na koncie 310. W szczególności chodzi tutaj o zakup wodomierzy do wymiany zużytych oraz nakładek służących zdalnym odczytom wodomierzy, które stanowią zapas magazynowy. W ostatnim dniu roku budżetowego na stan zapasów w Zakładzie Gospodarki Komunalnej przyjmuje się stan paliwa do pojazdów służbowych wynikający z przeprowadzonej inwentaryzacji. Na dzień 1 stycznia stan zapasów magazynował wynosił 35.051,96 zł, a na 31 grudnia 2021 roku 25.499,34zł. Ponadto Zakład Gospodarki Komunalnej w 2021 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartości zapasów.</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

2.5.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Stan funduszu Zakładu Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z/s w Soninie na dzień 31.12.2021 roku wyniósł 18.010.419,61 zł na którą składa się:</p> <p><i>Aktywa trwałe na dzień 31.12.2021 roku</i> 17.741.910,31 zł</p> <p>(konto 011 – środki trwałe 65.185.114,93 zł + konto 020 - wartości niematerialne i prawne 50.596,59 zł – minus konto 071 – umorzenie - 47.493.801,21 zł = 17.741.910,31 zł)</p> <p><i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i> 268.509,30 zł</p> <p>(środki pieniężne 326.286,47 + należności netto 271.631,85 + pozostałe środki obrotowe tj. saldo konta 310 i konta 640 na dzień 31.12.2021 roku 48.844,66 - zobowiązania 378.253,68 = stan środków obrotowych 268.509,30)</p>
3.1	Rozliczenia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
	<p><i>W związku z obowiązkiem podlegania Zakładu Gospodarki Komunalnej pod ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych nie wszystkie koszty związane ze statutową działalnością zakładu są uznawane za koszty uzyskania przychodu z punktu widzenia ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>W szczególności chodzi o koszty naliczonych składek społecznych i fundusz pracy od wynagrodzeń w części finansowanej przez zakład . Na koniec roku 2020 koszty nie podatkowe stanowiły kwotę 44.265,91 zł, które stanowiły koszt podatkowy w 2021 roku.</i></p>

Sonina dnia, 16.03.2022 roku

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)