

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7320013870	2. Numer identyfikacyjny REGON REGON 470306752	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe samorządowego zakładu budżetowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2020	Data do	31.12.2020
Dane identyfikujące jednostkę sprawozdawczą			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY Z SIEDZIBĄ W DĄBRÓWCE WIELKIEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ZGIERSKI
Gmina	ZGIERZ	Miejscowość	DĄBRÓWKA WIELKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	ZGIERSKI	Gmina	ZGIERZ
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	6/8
		Nr lokalu	
Miejscowość	DĄBRÓWKA WIELKA	Kod pocztowy	95-100
		Poczta	ZGIERZ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Adresat			
<p>1. WÓJT GMINY ZGIERZ</p> <p>2. KRAJOWA ADMINISTRACJA SKARBOWA</p>			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY Z SIEDZIBĄ W DĄBRÓWCE WIELKIEJ KOŚCIELNA 6/8 DĄBRÓWKA WIELKA 95-100 ZGIERZ REGON: 470306752	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				1. WÓJT GMINY ZGIERZ 2. KRAJOWA ADMINISTRACJA SKARBOWA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1 425 805,95	1 239 513,90	A. Fundusze	1 939 933,57	1 777 050,52	
I. Wartości niematerialne i prawne	89 562,38	0,00	I. Fundusz jednostki	1 992 618,72	1 870 557,81	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 336 243,57	1 239 513,90	II. Wynik finansowy netto (+, -)	157 110,60	116 070,81	
1. Środki trwałe	1 336 243,57	1 239 513,90	1. Zysk netto (+)	157 110,60	116 070,81	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-209 795,75	-209 578,10	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 640,63	57 471,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	557 353,92	513 838,08	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	718 249,02	668 204,29	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	833 601,31	751 257,55	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	833 601,31	751 257,55	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	273 652,69	217 122,46	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	243 393,78	237 635,63	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	158 090,28	135 340,70	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	155 807,85	155 022,59	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	789,77	712,59	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	1 347 728,93	1 288 794,17	8. Fundusze specjalne	1 866,94	5 423,58
I. Zapasy	222 075,98	140 006,86	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 866,94	5 423,58
1. Materiały	222 075,98	140 006,86	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	285 967,37	263 889,58			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	261 997,26	195 818,95			
2. Należności od budżetów	22 235,16	59 228,63			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 734,95	8 842,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	839 557,96	884 801,11			
1. Środki pieniężne w kasie	5 543,88	2 333,33			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	834 014,08	882 467,78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	127,62	96,62			
Suma aktywów	2 773 534,88	2 528 308,07	Suma pasywów	2 773 534,88	2 528 308,07

.....
(główny księgowy)

2021.03.22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY Z SIEDZIBĄ W DĄBRÓWCE WIELKIEJ KOŚCIELNA 6/8 DĄBRÓWKA WIELKA 95-100 ZGIERZ REGON: 470306752	sporządzony na dzień 31.12.2020	1. WÓJT GMINY ZGIERZ 2. KRAJOWA ADMINISTRACJA SKARBOWA	
Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 307 930,45	6 733 172,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 082 808,74	3 869 013,53	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-20 818,26	-31,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	3 245 939,97	2 864 189,47	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	7 612 481,88	7 010 337,09	
I. Amortyzacja	362 103,18	430 293,58	
II. Zużycie materiałów i energii	2 458 418,97	2 054 419,70	
III. Usługi obce	1 486 932,11	1 185 818,06	
IV. Podatki i opłaty	162 038,55	186 565,51	
V. Wynagrodzenia	2 519 918,35	2 528 799,21	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	572 746,86	569 902,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 323,86	54 538,30	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-304 551,43	-277 165,09	
D. Pozostałe przychody operacyjne	570 772,84	600 392,02	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	570 772,84	600 392,02	
E. Pozostałe koszty operacyjne	101 146,17	154 413,93	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	76 300,00	117 602,72	
II. Pozostałe koszty operacyjne	24 846,17	36 811,21	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	165 075,24	168 813,00	

G. Przychody finansowe	17 962,36	9 707,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	17 962,36	9 707,81
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	183 037,60	178 520,81
J. Podatek dochodowy	25 927,00	62 450,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	157 110,60	116 070,81

.....
(główny księgowy)

.....
2021.03.22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY Z SIEDZIBĄ W DĄBRÓWCE WIELKIEJ KOŚCIELNA 6/8 DĄBRÓWKA WIELKA 95-100 ZGIERZ REGON: 470306752 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2020	1. WÓJT GMINY ZGIERZ 2. KRAJOWA ADMINISTRACJA SKARBOWA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 585 485,46	1 992 618,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		839 248,23	478 732,86
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		297 467,49	157 110,60
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		541 780,74	321 622,26
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		432 114,97	600 793,77
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		184 706,84	209 795,75
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			77 620,73
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		247 408,13	313 377,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 992 618,72	1 870 557,81
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-52 685,15	-93 507,29
1. zysk netto (+)		157 110,60	116 070,81
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych		209 795,75	209 578,10
IV. Fundusz (II+, -III)		1 939 933,57	1 777 050,52

.....
(główny księgowy)

2021.03.22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	178 520,81									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-306 743,04									
pokrycie amortyzacji dotyczy środków trwałych zakupionych ze środków budżetu gminy	306 258,29			12	4	6	a			
Pozostałe ^{*)}	484,75									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-9 497,35									
naliczone odsetki od należności nie zapłaconych w terminie	9 497,35			12	4	2				
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	8 390,39								
wplacone odsetki od należności nie opłaconych w terminie	8 359,39			12	1	1			
Pozostałe ^{*)}	31,00								
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 317 259,51								
koszty pokryte dotacją z budżetu gminy	2 864 189,47			16	1	58			
odpis aktualizacyjny od należności	25 137,74			16	1	26	a		
środki własne przeznaczone na zakupy inwestycyjne	117 602,72			16	1	1	b		
amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków budżetu gminy	306 258,29			16	1	48			
Pozostałe ^{*)}	4 071,29								
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	34 311,43								
ubezpieczenia i prenumeraty opłacone w 2020r a dotyczące 2021r.	34 311,43			15	4				
Pozostałe ^{*)}									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-29 369,68									
ubezpieczenia i prenumerata opłacone w 2019r a dotyczące 2020r	29 369,68			15	4					
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 864 189,47									
dotacja przedmiotowa z budżetu gminy	2 864 189,47			17	1	47				
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	328 682,60									
K. Podatek dochodowy	62 450,00									

^{*)} W wierszu można wykaazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
za 2020rok**

SPIS TREŚCI:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 1. Informacje ogólne
 - 1.1. Nazwa jednostki
 - 1.2. Siedziba jednostki
 - 1.3. Adres jednostki
 2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
 3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości
 4. Inne informacje
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
 - 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
 - 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
 - 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
 - 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
 - 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
 - 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 - 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego
 - 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
 - 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, w okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat
 - b) powyżej 3 do 5 lat
 - c) powyżej 5 lat
 - 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
 - 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- 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
- 1.13. Wykaz istotnych 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
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 1.16. Inne informacje
2.
 - 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
 - 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
 - 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie
 - 2.4. Inne informacje
 - 2.5. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Zakład Komunalny

1.2. Siedziba jednostki

Dąbrówka Wielka, ul. Kościelna 6/8

1.3. Adres jednostki

Dąbrówka Wielka, ul. Kościelna 6/8, 95-100 Zgierz

2. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oznaczona symbolem (PKD 2007) 3600Z

Pozostała działalność zgodnie ze statutem to:

- administrowanie lokalami mieszkalnymi i użytkowymi znajdującymi się w budynkach będących własnością gminy Zgierz,
- dostarczanie ciepła do administrowanych lokali,
- zbiorowe odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, utrzymanie urządzeń odprowadzania i oczyszczania ścieków,
- wywóz nieczystości stałych,
- lokalny transport zbiorowy oraz dowóz uczniów do szkół,
- przewóz dzieci niepełnosprawnych,
- obsługa transportowa jednostek gminnych,
- bieżące utrzymanie dróg gminnych, w tym zimowe utrzymanie dróg,
- wykonywanie usług inwestycyjnych związanych z budową, rozbudową modernizacją wodociągów,
- wykonywanie usług remontowo-budowlanych na gminnych obiektach,
- odpłatne wykonywanie usług odpowiadających profilowi działalności Zakładu
- wykonywanie odpłatnie innych zadań zleconych przez gminę.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1) Zasady wyceny

Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny	
	w ciągu roku	na dzień bilansowy
1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	pochodzące z zakupu- w cenie nabycia,	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,	
	otrzymane w spadku lub w formie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,	
	otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji	

	ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentów w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej	
	w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
2. Zapasy (materiały)	według cen zakupu	według cen zakupu
3. Należności	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
4. Zobowiązania	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty
5. Środki pieniężne w gotówce i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
6. Pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

2) Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00zł umarzane są stopniowo metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł,
- d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. c finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

3) Materiały

Zapasy (materiały) wyceniane są według cen zakupu i rozchodowywane według cen zasady FIFO, zgodnie z którą rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które zostały nabyte najwcześniej.

4) Należności

Należności wyceniane są na dzień ich powstania w wartości bieżącej i ujmowane w okresach późniejszych w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty lecz nie później niż na koniec każdego kwartału. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne natomiast rozwiązanie odpisów z powodu spłaty należności zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

- dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, lub upadłości – odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości różnicy pomiędzy kwotą należności wynikającej z ksiąg rachunkowych a wartością gwarancji lub innego zabezpieczenia należności zgłoszonego likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenia postępowania upadłościowego gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego – odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości należności,
- dla należności kwestionowanych przez dłużników, w stosunku do których dłużnik podnosi zarzut co do ich wysokości lub samego faktu istnienia- odpisu aktualizującego dokonuje się do wysokości niepokrytej gwarancją,
- dla pozostałych należności co do których postępowanie egzekucyjne było nieskuteczne oraz do należności, których zaległość wynosi powyżej 180 dni – odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości należności (100%)

5) Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w momencie początkowego ujęcia i na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

6) Rozliczenia międzyokresowe

- rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwotę wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następnych okresów sprawozdawczych,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane w danym roku a dotyczące przychodów następnych okresów sprawozdawczych

7) Zasady ewidencji kosztów

Koszty podstawowej działalności operacyjnej ujmowane są zarówno na kontach zespołu 4 - „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” z dalszym podziałem na paragrafy kosztów, jak i w zespole 5 – „koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

8) Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		nabycie	nieodpłatne otrzymanie	razem	zbycie	likwidacja	razem	
WNiP	168 990,58	6 800,00		6 800,00	89 562,38	24 000,00	113 562,38	62 228,20
Grunty	0			0				0
Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 719,36							171 719,36
Urządzenia techniczne i maszyny	1 220 763,88	148 175,75		148 175,75		7 158,43	7 158,43	1 361 781,20
Środki transportu	1 628 767,00	173 446,51		173 446,51		10 171,30	10 171,30	1 792 042,21
Inne środki trwałe	344 853,14	53 488,06		53 488,06		23 453,81	23 453,81	374 887,39
Razem ŚT	3 366 103,38	375 110,32		375 110,32		40 783,54	40 783,54	3 700 430,16

1.1. Zakres zmian wartości umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Umorzenie /amortyzacja za rok obrotowy	sprzedaż	likwidacja	razem	zbycie	likwidacja	razem	
WNiP	79 428,20	18 741,65			18 741,65	11 941,65	24 000	35 941,65	62 228,20
Grunty	0				0				0
Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 078,73	3 169,10			3 169,10				114 247,83
Urządzenia techniczne i maszyny	663 409,96	191 691,59			191 691,59		7 158,43	7 158,43	847 943,12
Środki transportu	910 517,98	223 491,24			223 491,24		10 171,30	10 171,30	1 123 837,92
Inne środki trwałe	344 853,14	53 488,06			53 488,06		23 453,81	23 453,81	374 887,39
Razem ŚT	2 029 859,81	471 839,99			471 839,99		40 783,54	40 783,54	2 460 916,26

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Nie dokonywano wyceny środków trwałych w wartości rynkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

Zakład nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Zakład nie posiada papierów wartościowych

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności z tytułu dostaw i usług	44 644,80	26 534,77		484,75	70 694,82

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W roku obrotowym i w roku poprzednim nie były tworzone rezerwy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, w okresie spłaty:

- d) powyżej 1 roku do 3 lat
- e) powyżej 3 do 5 lat
- f) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

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 wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku Zakładu

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 występowały zobowiązania warunkowe, Zakład nie udzielał gwarancji i poręczeń

1.13. Wykaz istotnych 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.3.	opłaty za przejazd drogami płatnymi	127,62	96,62
	ogółem	127,62	96,62

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Zakład nie otrzymywał gwarancji i poręczeń

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia ze składkami	2 338 126,71
2.	Nagrody jubileuszowe	58 396,50
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	41 418,00
4.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69 224,25
5.	Inne świadczenia pracownicze (wydatki dotyczące BHP, obowiązkowe badania profilaktyczne, dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych)	39 867,84
	Razem	2 547 033 30

1.16. Inne informacje

1) Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Nazwa jednostki	Rodzaj przychodu	Kwota przychodu	Kwota należności na dzień 31.12.2020r	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020r
PRZYCHODY				
GMINA	przychody ze sprzedaży	314 569,04	520,32	0
	dotacja przedmiotowa	2 864 189,47	0	2 725,53
	razem	3 178 758,51	520,32	2 725,53
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	przychody ze sprzedaży	3 025,12	840,46	24,55
SZKOŁA W GIECZNIE	przychody ze sprzedaży	859,53	0	0
SZKOŁA W DĄBRÓWCE	przychody ze sprzedaży	944,82	0	0
SZKOŁA W BIAŁEJ	przychody ze sprzedaży	423,22	0	0
SZKOŁA W SZCZAWINIE	przychody ze sprzedaży	1 630,64	0	0
SZKOŁA W SŁOWIKU	przychody ze sprzedaży	1 285,04	0	0
SZKOŁA W BESIEKIERZU	przychody ze sprzedaży	824,84	0	0
SZKOŁA W GROTNIKACH	przychody ze sprzedaży	3 008,17	0	0

Nazwa jednostki	Rodzaj kosztu	Kwota kosztu	Kwota należności na dzień 31.12.2020r	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020r
KOSZTY				
SZKOŁA BESIEKIERZ	Ogrzewanie lokali	4 593,06	0	0
GMINA	podatki (rolny, leśny, od środków transportu)	28 813,00	0	0
NALEŻNOŚCI				
GMINA	podatek VAT	0	6 520,30	
AMORTYZACJA				
Kwota amortyzacji za 2020r. od środków trwałych zakupionych z budżetu gminy –koszty		306 258,29	w tym: od środków zakupionych w 2020r. kwota 6 593,83 zł	
Kwota amortyzacji za 2020r. od środków trwałych zakupionych z budżetu gminy – przychody		306 258,29	w tym: od środków zakupionych w 2020r. kwota 6 593,83 zł	

2) Ustalenie podstawy opodatkowania w podatku dochodowym od osób prawnych:

Przychody w rachunku zysków i strat: 7 343 271,83

Odliczenia 316 240,39

Doliczenia 8 390,39

***Przychody podatkowe:* 7 035 421,83**

Koszty w rachunku zysków i strat: 7 164 751,02

Odliczenia 3 351 570,94

Doliczenia 29 369,68

***Koszty uzyskania przychodów:* 3 842 549,76**

Dochód: 3 192 872,07

Dochód zwolniony na podst. art.17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o pod. doch. od os. prawnych:

2 864 189,47

Podstawa opodatkowania: 328 682,60

3) **W zestawieniu zmian funduszu** pozycja III - *wynik finansowy netto za rok bieżący* – będąca sumą pozycji 1 i 3 nie jest tożsama z pozycją wykazaną **w pasywach bilansu** w pozycji II - *wynik finansowy netto (+)* w pozycji 1 - *zysk netto* oraz **w rachunku zysków i strat** w pozycji L - *zysk netto*, w związku z nadwyżką środków obrotowych w wysokości 209 578,10 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Zakład nie ponosił kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości

2.4. Inne informacje

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

Nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.