

Załącznik do  
Instrukcji

418/2022

### INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Mielcu</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Ul. Głowackiego 5 39-300 Mielec</b>
1.3	adres jednostki <b>Ul. Głowackiego 5 39-300 Mielec</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki  Podstawowa działalność Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mielcu obejmuje: - usługi w zakresie eksploatacji wodociągów i zaopatrzenia w wodę - usługi w zakresie eksploatacji kanalizacji, odprowadzenie ścieków komunalnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b> 1. <b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</b> wycenia się: - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej po (po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych), zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w zarządzeniu o przekazaniu, po uwzględnieniu zmniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł. umarza się metodą liniową.

	<p>3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT.</p> <p>5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>7. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>8. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p><b>Metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:</b></p> <p>Dla zakupionych materiałów przeznaczonych w dużych ilościach, wymiany przyłączy wodociągowych oraz prac na sieci wodociągowej, a także paliw w pojazdach, agregatach i samochodach zakładu, prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach ewidencyjnych, a rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło, pierwsze wyszło – rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (art.34 ust. 4 pkt. 3 ustawy o rachunkowości).</p> <p><b>Zasady ewidencji i rozliczania kosztów:</b></p> <p>Ewidencję kosztów w układzie rodzajowym ujmuje się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", w powiązaniu ze szczegółową ewidencją pomocniczą według podziałek klasyfikacji budżetowej.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Według załączonych tabel nr 1-8a</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
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
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
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)
	<b>Według załączonej tabeli nr 16</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Według załączonej tabeli nr 18</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>według załączonej tabeli nr 18</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>według załączonej tabeli nr 18</b>
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
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
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
	<b>według załączonej tabeli nr 22</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>według załączonej tabeli nr 25</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
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
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>według załączonej tabeli nr 29</b>
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
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie występuje w samorządowym zakładzie budżetowym</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku

*mgr Marta Kumorek*  
.....  
(główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku

*mgr inż. Dariusz Gustaw*  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawnych-umarzane w czasie

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8- 13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	28 147,30	1 004,60				1 004,60					-	29 151,90
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						-					-	-
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	28 147,30	1 004,60	-	-	-	1 004,60	-	-	-	-	-	29 151,90

\* Oddzielna tabela dla WNIIP umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr Marta Kumorek*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr inż. Dariusz Gustaw*

Tabela Nr 2 Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji Wartości Niematerialnych i Prawnych-umarzane w czasie

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8- 13)
			Amortyzacja/um orzenie za - rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód/zbycie składników	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	28 147,30	1 004,60				1 004,60					-	29 151,90
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						-					-	-
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	28 147,30	1 004,60	-	-	-	1 004,60	-	-	-	-	-	29 151,90

\* Oddzielna tabela dla WNiP umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr Marta Komorek*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr inż. Dariusz Gustaw*

Załącznik do Instrukcji

Tabela Nr 4 Część II pozycja 1.1. - Wartość netto Wartości Niematerialnych i Prawnych-umarzane w czasie

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące użytkowania oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (netto)</b>	0,00	0,00

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

*mgr Maria Kumorek*

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

*mgr inż. Dariusz Gustaw*

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>61 796 870,44</b>	<b>62 486,12</b>	<b>4 438 723,93</b>	-	-	<b>4 501 210,05</b>	-	-	-	-	-	<b>66 298 080,49</b>
1.	Grunty						-					-	-
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						-					-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 154 210,52		4 259 635,93			4 259 635,93					-	65 413 846,45
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	323 269,10		179 088,00			179 088,00					-	502 357,10
4.	Środki transportu	319 390,82	62 486,12				62 486,12			-		-	381 876,94
5.	Inne środki trwałe												
II.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>												
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II+III)</b>	<b>61 796 870,44</b>	<b>62 486,12</b>	<b>4 438 723,93</b>	-	-	<b>4 501 210,05</b>	-	-	-	-	-	<b>66 298 080,49</b>

\* Oddzielna tabela dla pozostałych środków trwałych

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

*mgr Marta Kumorek*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

*mgr inż. Dariusz Gostaw*



Tabela Nr 5a Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych-pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Pozostałe środki trwałe	169 113,26	9 137,71	-	-	-	9 137,71	-	-	8 103,41	-	8 103,41	170 147,56

\* Oddzielna tabela dla pozostałych środków trwałych

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr Marta Kumorek*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr inż. Dariusz Gustaw*

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód/zbyci e składników	Przemieszczeni e wewnętrzne	Likwidacja składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>I.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>19 424 049,44</b>	<b>2 732 146,10</b>	-	-	-	<b>2 732 146,10</b>	-	-	-	-	-	<b>22 156 195,54</b>
1.	Grunty						-					-	-
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						-					-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 968 474,43	2 691 502,77	-	-	-	2 691 502,77	-	-	-	-	-	21 659 977,20
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	174 278,24	28 970,99	-	-	-	28 970,99	-	-	-	-	-	203 249,23
4.	Środki transportu	281 296,77	11 672,34	-	-	-	11 672,34	-	-	-	-	-	292 969,11
5.	Inne środki trwałe												
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>												
<b>III.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>												
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II+III)</b>	<b>19 424 049,44</b>	<b>2 732 146,10</b>	-	-	-	<b>2 732 146,10</b>	-	-	-	-	-	<b>22 156 195,54</b>

\* Oddzielna tabela dla pozostałych środków trwałych

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

Zatwierdził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr *Marta Kumorek*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr inż. *Dariusz Gustaw*

Tabela Nr 6a Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego-pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód/zbyci e składników	Przemieszczeni e wewnętrzne	Likwidacja składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Pozostałe środki trwałe	169 113,26	9 137,71				9 137,71		-	8 103,41	-	8 103,41	170 147,56

\* Oddzielna tabela dla pozostałych środków trwałych

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
mgr *Marta Kumorek*

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*Dariusz Gustaw*

Tabela Nr 8

Część II pozycja 1.1. - Zmiana wartość netto Środków trwałych-umarzane w czasie

Załącznik do Instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
I.	Razem środki trwałe	42 372 821,00	44 141 884,95
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 185 736,09	43 753 869,25
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	148 990,86	299 107,87
3.	Środki transportu	38 094,05	88 907,83
4.	Inne środki trwałe		
II.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
	<b>Razem środki trwałe (netto)</b>	42 372 821,00	44 141 884,95

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

Zatwierdził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr Marta Kumorek*

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu  
*mgr inż. Dariusz Gustaw*

Tabela Nr 8a      Część II pozycja 1.1. - Zmiana wartość netto pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
I.	Pozostałe środki trwałe (netto)	0,00	0,00

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

*mgr Maria Kumorek*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

*mgr inż. Dariusz Gustaw*

Tabela Nr 16

Część II pozycja 1.7. - Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności jednostki/zakładu	41 926,35	26 304,84	0,00	41 926,35	41 926,35	26 304,84
1.	Należności długoterminowe	37 306,39	23 997,89		37 306,39	37 306,39	23 997,89
1.1.	Należn.z tyt.dostaw i usł.pow.1 roku	37 306,39	23 997,89		37 306,39	37 306,39	23 997,89
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	4 619,96	2 306,95	0,00	4 619,96	4 619,96	2 306,95
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług- nal.odseki od niezapł.należności	4 619,96	2 306,95		4 619,96	4 619,96	2 306,95
2.2.	Należności od budżetów						
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
2.4.	Pozostałe należności		0,00				0,00
II.	Należności z bilansu wykonania budżetu JST	47 913,16	0,00				47 913,16
1.	Należności finansowe z tego:						
1.1.	krótkoterminowe						
1.2.	długoterminowe						
2.	Należności od budżetów						
3.	Pozostałe należności-PBS w upadłości	47 913,16	0,00				47 913,16
	<b>Ogółem:</b>	<b>89 839,51</b>	<b>26 304,84</b>	<b>0,00</b>	<b>41 926,35</b>	<b>41 926,35</b>	<b>74 218,00</b>

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr Marta Kumorek

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr inż. Dariusz Gustaw

Tabela Nr 18

Część II pozycja 1.9. - Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych/umowy lub tytuły prawne	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Decyzje-umieszczenie w pasie drogowym odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich Rzeszów ul.T.Boya Żeleńskiego 19a	60 241,80	58 800,00	40 161,20	50 624,00	108 885,48	79 783,88	209 288,48	189 207,88
2.	Decyzje-umieszczenie w pasie drogowym odcinków sieci wodociągowej i kanalizacyjnej - Powiatowy Zarząd Dróg w Mielcu ul.Korczaaka 6a	26 923,20	26 923,20	17 948,80	23 507,00	145 980,00	131 447,40	190 852,00	181 877,60

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr Marta Kumorek

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr inż. Dariusz Gustaw

Tabela Nr 22

Część II pozycja 1.13. - Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
I.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne<sup>1)</sup></b>	<b>315 537,48</b>	<b>437 872,46</b>
1.	Decyzje- umieszczenie urządzeń w pasie drogowym Powiatowy Zarząd Dróg w Mielcu i Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	308 526,48	429 195,48
2.	Polisy -ubezpieczenia komunikacyjne na 2020r.	7 011,00	8 676,98
...			
II.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.			
2.			
...			

<sup>1)</sup> w tym kwota czynnych RMK stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr Marta Kumorel

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr inż. Dariusz Gustaw



Załącznik do Instrukcji

Tabela Nr 25 Część II pozycja 1.15. - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	22 566,00
2.	Świadczenia emerytalne	0,00
3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze -nagroda w związku z przejściem na emeryturę i pozostałe nagrody,	59 400,00
	<b>Ogółem:</b>	81 966,00

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr Marta Kamorek

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr inż. Dariusz Gustaw

**Kwota i charakter pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Tabela Nr 29

Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
1	2	3
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
1.		0,00
2.		
...		
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	1 565,70
1.	Koszty związane z zakupem środków ochronnych i dezynfekujących COVID-19	1 565,70
2.		
....		

Dane wynikają z prowadzonej ewidencji księgowej GZGK w Mielcu.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr *Maria Kumorek*

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mielcu

mgr inż. *Dariusz Gustaw*