


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gminny Zakład Komunalny Osiek Jasielski 112 38-223 Osiek Jasielski	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Wójt Gminy
		Wysłać bez pisma przewodniego 94241214DC0AEFD9 
Numer identyfikacyjny REGON  180410630	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	192 224,51	172 293,35	A Fundusz	264 496,65	267 293,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	258 777,93	256 773,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	192 224,51	172 293,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 718,72	10 519,78
A.II.1 Środki trwałe	192 224,51	172 293,35	A.II.1 Zysk netto (+)	5 718,72	+ 10 519,78
A.II.1.1 Grunty	4 911,62	4 911,62	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 846,26	106 173,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	24 732,38	21 640,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	49 734,25	39 567,73	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 266,11	111 415,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	44 266,11	111 415,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 460,99	8 312,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 297,48	69 689,50
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 638,31	12 542,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 869,33	20 870,68

Teresa Mroccka  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Twardzik  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

94241214DC0AEFD9



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	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	116 538,25	206 415,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	21 190,23	43 965,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	16 944,23	43 395,48			
B.II.2 Należności od budżetów	4 246,00	570,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 789,73	159 740,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 789,73	159 740,62			
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			

Teresa Mrocza  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Twardzik  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

94241214DC0AEFD9

Strona 2 z 4



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 558,29	2 709,51			
<b>Suma aktywów</b>	<b>308 762,76</b>	<b>378 708,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>308 762,76</b>	<b>378 708,96</b>

\_\_\_\_\_  
Teresa Mroczka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
94241214DC0AEFD9

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia



\_\_\_\_\_  
Teresa Mrocza  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
94241214DC0AEFD9

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
(kierownik jednostki)





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny Osiek Jasielski 112 38-223 Osiek Jasielski Numer identyfikacyjny REGON <b>180410630</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Wójt Gminy  Wysłać bez pisma przewodniego F879EB04E6C9D577 	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			1 001 990,34	1 098 693,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			654 652,44	740 125,28
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			347 337,90	358 567,77
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej			1 008 048,71	1 028 625,99
B.I.	Amortyzacja			22 397,42	19 931,16
B.II.	Zużycie materiałów i energii			210 818,97	201 451,50
B.III.	Usługi obce			44 787,26	94 383,51
B.IV.	Podatki i opłaty			151 759,34	153 558,14
B.V.	Wynagrodzenia			465 554,37	454 816,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			110 437,75	102 442,62
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			2 293,60	2 042,68
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)			-6 058,37	70 067,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne			18 458,59	8 992,84
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			18 458,59	8 992,84

Teresa Mroczka  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Twardzik  
kierownik jednostki

E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 771,20	1 397,78
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	6 771,20	1 397,78
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	5 629,02	77 662,12
G.	<b>Przychody finansowe</b>	354,52	1 004,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	354,52	1 004,86
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	88,82	275,15
H.I.	Odsetki	88,82	275,15
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	5 894,72	78 391,83
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	176,00	7 476,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	60 396,05
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	5 718,72	10 519,78

\_\_\_\_\_  
Teresa Mroccka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Teresa Mroczka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny Osiek Jasielski 112 38-223 Osiek Jasielski		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Wójt Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON  180410630			Wysłać bez pisma przewodniego 84E98949EDB5372A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		275 411,29	258 777,93
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	5 718,72
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	5 718,72
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		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		16 633,36	7 723,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 444,02	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		10 189,34	7 723,08
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		258 777,93	256 773,57

Teresa Mrocza  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Robert Twardzik  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 718,72	10 519,78
III.1.	zysk netto (+)	5 718,72	10 519,78
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	264 496,65	267 293,35

\_\_\_\_\_  
Teresa Mroczka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


\_\_\_\_\_  
Teresa Mroczka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
kierownik jednostki





<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gminny Zakład Komunalny</p> <p style="text-align: center;">Osiek Jasielski 112</p> <p style="text-align: center;">38-223 Osiek Jasielski</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p>sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Wójt Gminy</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>180410630</b></p>		<p style="text-align: center;"><b>A3A4D95AEE1CB2BB</b></p> 

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

\_\_\_\_\_  
Teresa Mroccka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Teresa Mroczka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Robert Twardzik  
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim
1.2	siedzibę jednostki Województwo Podkarpackie, Powiat Jasielski, Gmina Osiek Jasielski
1.3	adres jednostki Osiek Jasielski 112,38-223 Osiek Jasielski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowy przedmiot działalności jednostki obejmuje wg PKD: 3600Z- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności tego od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według - cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, adaptacji, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkową środków trwałych z wyjątkiem gruntów zmniejszają odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej

przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych aktywów o nieistotnej wartości. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 PLN umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania lub przeniesiono z inwestycji. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych również zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu,

b). pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 201,00.zł – 1000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i wartościową,
- w przedziale 1001,00.zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej odpowiednio na koncie pozostałe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne

c).środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

d).rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy i materiały)– według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

e).aktywa pieniężne - według wartości nominalnej tj.łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami,

f).należności i zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane powyżej 1 roku (w uzasadnionych przypadkach z wyjątkiem kwot, których dotyczyły ugody z dłużnikami, które zostały spłacone po dniu bilansowym), oraz te, których ściągальność jest wątpliwa, zaliczana odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy należności przeterminowanych.

g). rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów- koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności GZK rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty odpisu na ZFŚS, koszty ubezpieczeń ), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy.

h.)rezerwy na zobowiązania - wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

5.	inne informacje
	<p>Wynik finansowy Gminnego Zakładu Komunalnego w Osieku Jasielskim ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim księguje wzajemne rozliczenia między jednostkami Gminy Osiek Jasielski na koncie pozabilansowym 976 i obejmuje on wzajemne należności i zobowiązania, przychody i koszty.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gminny Zakład Komunalny nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
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
	Umowa dzierżawy oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej oraz umowa użyczenia Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych
	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie występują
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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Tabela 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	I.Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim wypracował nadwyżką środków obrotowych za 2022 r. w kwocie 60 396,05 zł. która została ujęta w sprawozdaniach finansowych następująco: 1.W rachunku zysku i strat pozycja K.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) 2.Pasywach bilansu w pozycji A.II Wynik finansowy netto (+,-)-odpowiednio w pozycji I zysk netto(+) 3.Zestawieniu zmian w funduszu jednostki odpowiednio w ramach pozycji III.1 zysk netto (+)  II.Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 r. pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Osiek Jasielski- wg załączników nr 2a-2c
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 2.3
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie występują
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Teresa Mroccka  
Data: 2023.03.27 11:56:47 CEST

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
Data: 2023.03.27 12:40:29 CEST

.....  
(kierownik jednostki)

Tablica 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz umorzenia/amortyzacji trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzaje/Abstrakcja aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			System zwiększenia wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				System zmniejszenia wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto Abstrakcji aktywów
			akumulacja	przebudowy	przebudowanie <sup>1)</sup>		akumulacja	złoty	historia	inac <sup>2)</sup>			zmniejszenie wartości (12-13)	Zwiększenie umorzenia (akumulacja ze rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3+14)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	11 899,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 899,85	11 899,85	0,00	0,00	11 899,85	0,00	0,00
2	Środki trwałe	581 103,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 103,18	288 878,67	19 231,16	0,00	409 809,83	192 232,51	172 393,25
Grupa 0	Gminy	4 911,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,62	0,00	0,00	0,00	4 911,62	4 911,62	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	5 523,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523,71	4 054,57	136,12	0,00	4 192,69	1 469,14	1 331,02
Grupa 2	Obiekty wyposażenia biurowego i wydzielone	261 400,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 400,68	150 023,56	6 514,96	0,00	156 558,22	111 377,12	104 542,16
Grupa 3	Kolory i urządzenia specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparatury specjalnego przeznaczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	23 690,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 690,24	21 690,24	0,00	0,00	21 690,24	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	60 963,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 963,90	36 231,52	3 091,56	0,00	39 133,08	24 732,38	21 640,82
Grupa 7	Środki transportu	151 390,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 390,50	101 656,52	10 166,52	0,00	111 822,77	49 734,25	39 567,73
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, meble biurowe i wyposażenie biurowe i wydzielone	73 222,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 222,53	73 222,53	0,00	0,00	73 222,53	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy .....

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
 Data: 2023.03.27 12:00:17 CEST

.....  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
 Data: 2023.03.27 12:11:18 CEST

.....  
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.5. Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumorzonych według podanej specyfikacji

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 723 360,01	1 492 456,57	0,00	15 215 816,58
4	Grupa 3 Kolidy i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	43 050,00	0,00	43 050,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
Data: 2023.03.27 12:01:00 CEST

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
Data: 2023.03.27 12:11:59 CEST

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	870,40	0,00	870,40	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	870,40	0,00	870,40	0,00
-	należność główna	589,76	0,00	589,76	0,00
-	odsetki	280,64	0,00	280,64	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności; od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez  
Teresa Mroccka  
Data: 2023.03.27 12:01:41 CEST

.....  
(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Robert Twardzik  
Data: 2023.03.27 12:12:45 CEST

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.13. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	2 558,29	2 709,51
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
 Data: 2023.03.27 12:04:07 CEST  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
 Data: 2023.03.27 12:15:46 CEST

Tabela 1.15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		557 259,00
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	369 560,35
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	102 442,62
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 617,03
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	54 639,00

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
 Data: 2023.03.27 12:05:15 CEST  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy  
 Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
 Data: 2023.03.27 12:20:08 CEST  
 (kierownik jednostki)

Tabela 2.3. Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
		6 247,04	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	a) odszkodowanie z PZU z tytułu zgłoszonej szkody tj. uszkodzenie sterownika na przepompowni ścieków	6 247,04	0,00
		6 247,04	0,00
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
		6 547,04	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	a) koszt naprawy uszkodzonego sterownika na przepompowni ścieków	6 547,04	0,00
		6 547,04	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Teresa Mroczka

Data: 2023.03.27 12:06:10 CEST

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Twardzik

Data: 2023.03.27 12:23:20 CEST

Załączniki nr 2a-2c do Zasad do Jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Osiek Jasielski

Załącznik nr 2a. Wyłączenia do sporządzenia łącznego bilansu - wykaz wzajemnych zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze

Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim  
Osiek Jasielski 112, 38-223 Osiek Jasielski  
(nazwa jednostki)

WYŁĄCZENIA DO BILANSU za rok 2022

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Jednostka organizacyjna	
			Gmina Osiek Jasielski	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
1	Należności z tytułu dostaw i usług	B./II./1	11 710,74	502,20
2	Pozostałe należności	B./II./4	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D./II./1	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania	D./II./5	0,00	0,00
5				

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
Data: 2023.03.27 12:07:15 CEST.....

(podpis głównego księgowego)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
Data: 2023.03.27.12:31:04 CEST.....

(podpis kierownika jednostki)





WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT za rok 2022 c.d.

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Jednostka organizacyjna					
			Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkół Integracyjnych w Osieku Jasielskim (Szkoła Podstawowa i Przedszkole)	Zespół Szkół Integracyjnych w Samoklęskach	Szkoła Podstawowa Im. Św. Stanisława Kostki w Załężu	Szkoła Podstawowa w Mrukowej	Szkoła Podstawowa w Świerchowej
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A..I	1 078,68	12 186,41	1 679,30	525,78	129,69	302,99
2	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	A./V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dotacje	D./II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne przychody operacyjne	D./III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zużycie materiałów i energii	B./II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Usługi obce	B./III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Podatki i opłaty	B./IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe koszty operacyjne	E./II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
Data: 2023.03.27 11:56:06 CEST

(podpis głównego księgowego)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
Data: 2023.03.27 12:19:16 CEST

(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 2c. Wyłączenia do sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki - wykaz wzajemnych zwiększeń i zmniejszeń podanych w zestawieniu zmian w funduszu

Gminny Zakład Komunalny w Osieku Jasielskim  
Osiek Jasielski 112, 38-223 Osiek Jasielski  
(nazwa jednostki)

WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI za rok 2022

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Jednostka organizacyjna				
			...	...	...	...	...
1	Zrealizowane wydatki budżetowe	1./1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1./1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zrealizowane dochody budżetowe	2./2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2./2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Teresa Mroczka  
Data: 2023.03.27 11:50:07 CEST

(podpis głównego księgowego)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Twardzik  
Data: 2023.03.27 11:51:24 CEST

(podpis kierownika jednostki)

**Uwaga!** W zakresie zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych **wykazuje się:**

- dochody otrzymane z innej jednostki budżetowej,
- wydatki zrealizowane na rzecz innej jednostki budżetowej.

**Błędem jest ujmowanie w tabeli całości zrealizowanych dochodów i wydatków.**

Odrowadzenie zrealizowanych dochodów do Gminy NIE podlega wyłączeniu.

