

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Gospodarki Komunalnej</b> ul. Zielona 4a, 56-420 Bierutów 56-420 Bierutów	<b>BILANS</b> samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Bierutów
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON <b>021886042</b>	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	7 072 268,25	6 423 783,49	A Fundusz	7 197 146,50	6 902 973,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 026 781,47	7 076 216,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 072 268,25	6 423 783,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	170 365,03	-173 243,34
A.II.1 Środki trwałe	7 072 268,25	6 423 783,49	A.II.1 Zysk netto (+)	170 365,03	0,00
A.II.1.1 Grunty	475 711,58	232 690,05	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-173 243,34
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	6 417 755,37	5 834 607,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	170 115,38	356 485,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 033,78	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 652,14	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	744 232,63	1 163 959,25
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	730 582,63	1 156 458,50
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	123 158,82	280 261,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	139 037,24	413 626,25
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 565,66	159 749,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231 147,14	263 932,79

MARIOLA EWA OLCZYK  
(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Konefał

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	68 687,34	31 186,55
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	869 110,88	1 643 149,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 103,01	43 513,52	D.II.8 Fundusze specjalne	46 986,43	7 702,08
B.I.1 Materiały	60 103,01	43 513,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 688,31	524,26
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	7 298,12	7 177,82
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	13 650,00	7 500,75
B.II Należności krótkoterminowe	728 585,14	1 552 100,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	625 930,93	1 552 100,04			
B.II.2 Należności od budżetów	2 055,14	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	100 599,07	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	4 638,87	1 576,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	997,58	1 385,22			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 641,29	191,60			
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			

MARIOLA EWA OLCZYK  
(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Konefał  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	75 783,86	45 959,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 941 379,13</b>	<b>8 066 932,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 941 379,13</b>	<b>8 066 932,87</b>

MARIOLA EWA OLCZYK  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Zbigniew Konefał

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Gospodarki Komunalnej</b> ul. Zielona 4a, 56-420 Bierutów 56-420 Bierutów		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Gmina Bierutów	
Numer identyfikacyjny REGON <b>021886042</b>			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		5 530 875,46	5 758 499,09
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		5 530 875,46	5 758 499,09
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 170 875,46	5 529 933,09
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		360 000,00	228 566,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		5 916 753,93	6 642 369,05
B.I.	Amortyzacja		473 760,55	527 934,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		984 099,42	1 343 881,95
B.III.	Usługi obce		516 931,10	558 850,89
B.IV.	Podatki i opłaty		697 268,15	643 732,18
B.V.	Wynagrodzenia		2 550 592,21	2 810 032,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		571 357,43	608 335,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		122 745,07	149 601,01
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
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-385 878,47	-883 869,96
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		606 839,39	797 980,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		606 839,39	797 980,04

MARIOLA EWA OLCZYK  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Konefał  
kierownik jednostki

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	64 060,37	82 079,09
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	64 060,37	82 079,09
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	156 900,55	-167 969,01
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	16 584,36	2 636,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 000,36	2 028,42
G.III.	Inne	584,00	608,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	3 119,88	7 910,75
H.I.	Odsetki	3 119,88	4 552,93
H.II.	Inne	0,00	3 357,82
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	170 365,03	-173 243,34
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	170 365,03	-173 243,34

MARIOLA EWA OLCZYK  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Konefał  
kierownik jednostki

MARIOLA EWA OLCZYK  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Konefał  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Gospodarki Komunalnej</b> ul. Zielona 4a, 56-420 Bierutów 56-420 Bierutów		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat:  <b>Gmina Bierutów</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>021886042</b>			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		7 527 909,53	7 026 781,47
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		100 000,00	120 000,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		100 000,00	120 000,00
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)		601 128,06	522 406,54
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		197 551,59	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		403 576,47	522 406,54
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		7 026 781,47	7 076 216,96

MARIOLA EWA OLCZYK  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Konefał  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	170 365,03	-173 243,34
III.1.	zysk netto (+)	170 365,03	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-173 243,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	7 197 146,50	6 902 973,62

MARIOLA EWA OLCZYK  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Konefał  
kierownik jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Bierutowie
1.2	siedziba jednostki
	ul. Zielona 4a 56-420 Bierutów
1.3	adres jednostki
	ul. Zielona 4a 56-420 Bierutów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) gospodarka mieszkaniowa i gospodarowanie lokalami użytkowymi 2) zaopatrzenie w wodę, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych 3) utrzymanie czystości i porządku dróg gminnych 4) utrzymanie zieleni gminnej 5) odbiór nieczystości płynnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) materiały wyceniane są wg ceny zakupu, po rozliczeniu podatku od towarów i usług 2) do wyceny rozchodu materiałów stosuje się metodę FIFO 3) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową 4) amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 5) amortyzację WNiP nalicza się stosując stawkę 50%
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</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		
Zmiana stanu WNiP – od 1.1.2022.r. do 31.12.2022 r.			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	62886,70	0,00	62886,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00		00,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	62886,70	0,00	62886,70
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	62886,70	0,00	62886,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	62886,70	0,00	62886,70
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 1.1.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	475711,58	22433275,02	3668458,91	648923,26	61932,05	0,00	27288300,82
Zwiększenia, w tym:	0,00	0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
1) nabycie	0,00	0	31281,55	396477,00	0,0	0,00	427758,55
2) modernizacja	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0
1) sprzedaż przez UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00				0,00	0,0
3) przemieszczenie wewnętrzne	243021,53	186890,02	0,00	0,00	0,0	0,00	429911,55
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	232 690,05	22246385,00	3699740,50	1045400,26	61932,05	0,00	27286147,86
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00	16076867,66	3488179,74	644889,48	57279,91	0,00	20267216,79
Zwiększenia, w tym:	0,00	454705,18	62144,19	54609,80	934,96	,00	572394,13
1) amortyzacja	0,00	454705,18	62144,19	54609,80	934,96	0,00	572394,13
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0
1) sprzedaż przez UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	16407417,12	3522527,70	688914,99	57591,57	0,00	20676451,38
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	475711,58	6417755,37	170115,38	4033,78	4652,14	0,0	7072268,25
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	232 690,05	5834607,83	356485,61	0,0	0,0	0,00	6423783,49

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiada informacji
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie występuje

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																					
	nie występuje																					
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																					
	nie występuje																					
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)																					
	Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2022 r.																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>658618,08</td> <td>53.489,56</td> <td></td> <td>13.990,55</td> <td>698117,09</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>658618,08</td> <td>53,489,56</td> <td></td> <td>13.990,55</td> <td>698117,09</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Należności z tytułu dostaw i usług	658618,08	53.489,56		13.990,55	698117,09	RAZEM	658618,08	53,489,56		13.990,55	698117,09
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku			Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego														
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																		
Należności z tytułu dostaw i usług	658618,08	53.489,56		13.990,55	698117,09																	
RAZEM	658618,08	53,489,56		13.990,55	698117,09																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																					
	nie występuje																					
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 występuje																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
	nie występuje																					
c)	powyżej 5 lat																					
	nie występuje																					
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 występuje																					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	nie występuje																					
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 występuje																					

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																		
	<p><b>Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</th> <th>Stan na początku roku</th> <th>Stan na końcu roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe czynne</td> <td>61.000,77</td> <td>37.321,45</td> </tr> <tr> <td>1) ubezpieczenia majątkowe</td> <td>61.000,77</td> <td>37.321,45</td> </tr> <tr> <td>2) pozostałe</td> <td>0,0</td> <td>0,0</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe bierne</td> <td>13.650,00</td> <td>13.650,00</td> </tr> <tr> <td>1) opłata Wody Polskie za IV kwartał</td> <td>13.650,00</td> <td>13.650,00</td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początku roku	Stan na końcu roku	Rozliczenia międzyokresowe czynne	61.000,77	37.321,45	1) ubezpieczenia majątkowe	61.000,77	37.321,45	2) pozostałe	0,0	0,0	Rozliczenia międzyokresowe bierne	13.650,00	13.650,00	1) opłata Wody Polskie za IV kwartał	13.650,00	13.650,00
Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początku roku	Stan na końcu roku																	
Rozliczenia międzyokresowe czynne	61.000,77	37.321,45																	
1) ubezpieczenia majątkowe	61.000,77	37.321,45																	
2) pozostałe	0,0	0,0																	
Rozliczenia międzyokresowe bierne	13.650,00	13.650,00																	
1) opłata Wody Polskie za IV kwartał	13.650,00	13.650,00																	
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	nie występuje																		
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<p><b>Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>119.654,67</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>75.685,02</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>195.339,69</b></td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczenia	Kwota	Nagrody jubileuszowe	119.654,67	Odprawy emerytalne	75.685,02	<b>RAZEM</b>	<b>195.339,69</b>										
Rodzaj świadczenia	Kwota																		
Nagrody jubileuszowe	119.654,67																		
Odprawy emerytalne	75.685,02																		
<b>RAZEM</b>	<b>195.339,69</b>																		
1.16.	inne informacje																		
	Stan środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,0 zł																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	nie występuje																		
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 występuje																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	nie występuje																		
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 występuje																		
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																		

Dyrektor

**Główny Księgowy**  
 ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ  
 w BIERUTOWIE  
 56-420 Bierutów, ul. Zielona 4a  
 tel. 71 314-65-11  
 NIP 911-200-57-34, Reg. 02188604  
 (3)

.....2023.03.31.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

inż. Zbigniew Konefał  
 (kierownik jednostki)