

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Bierawie	sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.	Gmina Bierawa ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa	
Numer identyfikacyjny REGON		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 083 034,10	3 331 547,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 802 055,10	3 028 137,72
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		280 979,00	303 410,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		5 323 267,04	5 522 746,77
I. Amortyzacja		2 215 559,91	2 294 576,88
II. Zużycie materiałów i energii		693 034,69	723 942,04
III. Usługi obce		1 004 434,57	1 013 384,72
IV. Podatki i opłaty		106 985,35	189 596,99
V. Wynagrodzenia		962 220,31	958 626,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		225 398,45	230 144,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		115 633,76	112 474,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 240 232,94	-2 191 199,05
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 215 388,57	2 294 393,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 215 388,57	2 294 393,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-24 844,37	103 193,99

G. Przychody finansowe	13 337,35	9 823,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	13 337,35	9 823,72
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 507,02	113 017,71
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 507,02	113 017,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Pałac

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Piotr Walkewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Bierawie		Gmina Bierawa ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		31 336 702,90	29 131 997,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		73 808,91	6 364 082,08
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		33 208,91	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		6 000,00	4 500,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			6 359 582,08
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		34 600,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 267 007,57	2 428 923,90
2.1. Strata za rok ubiegły			11 507,02
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
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		51 447,66	122 840,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		2 215 559,91	2 294 576,88
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		29 143 504,24	33 067 155,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-11 507,02	113 071,71
1. zysk netto (+)			113 071,71
2. strata netto (-)		-11 507,02	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II-, -III)		29 131 997,22	33 180 227,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Palac
(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Piotr Walkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Bierawie	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Bierawa ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 18 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	28 546 514,04	32 275 058,43	A. Fundusze	28 858 028,07	32 699 774,01	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	28 869 535,09	32 586 756,30	
II. Rzeczowe aktywa trwale	28 546 514,04	32 275 058,43	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-11 507,02	113 017,71	
1. Środki trwale	28 546 514,04	32 275 058,43	1. Zysk netto (+)		113 017,71	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-11 507,02		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 271 394,23	32 124 545,15	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	116 575,81	54 321,60	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	154 569,88	92 882,60	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale	3 974,12	3 309,08	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199 154,31	226 871,65	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	199 154,31	226 871,65	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	93 887,69	118 882,61	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	24 401,36	24 482,37	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 136,84	27 327,03	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45 952,08	46 257,62	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 634,93	7 756,25	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	510 668,34	651 587,23	8. Fundusze specjalne	141,41	2 165,77
I. Zapasy	77 194,44	84 103,94	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	141,41	2 165,77
1. Materiały	77 194,44	84 103,94	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	385 385,79	444 257,88			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	357 394,87	431 944,61			
2. Należności od budżetów	27 990,92	12 313,27			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 088,11	123 225,41			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 088,11	123 225,41			
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					
Suma aktywów	29 057 182,38	32 926 645,66	Suma pasywów	29 057 182,38	32 926 645,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Małgorzata Pałac
(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mł. Piotr Walkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	Siedzibę jednostki
	Bierawa
1.3	Adres jednostki
	Ul. Wojska Polskiego 12, 47-240 Bierawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy, gospodarowania komunalnymi lokalami użytkowymi, eksploatacji wodociągów i zaopatrzenie w wodę i odbiór ścieków, dostawy energii cieplnej, prowadzenie cmentarza komunalnego, utrzymanie składowiska komunalnego, utrzymanie terenów zielonych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości , z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 600 zł , jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 600 zł do 10000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych . c) Jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również : <ol style="list-style-type: none"> 1) Meble i dywany, 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) Odzież i umundurowanie

	<p>4) Meble i dywany</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% , Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	Tabela załącznik Nr 1
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według cel ich utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 roku 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
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	65.406,90 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 dotyczy
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. Małgorzata Pałac
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

 mgr. Piotr Warkentauz
 (kierownik jednostki)

