

**UCHWAŁA NR III/13/2024
RADY GMINY BIERAWA**

z dnia 24 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowego
zakładu budżetowego**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 i 295 oraz z 2024 r., poz. 619), Rada Gminy Bierawa uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowego zakładu budżetowego - Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Bierawie za rok 2023, obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., w brzmieniu określonym w załącznikach do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Joachim Morcinek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W BIERAWIE ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa	BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy Bierawa
Numer identyfikacyjny REGON 531363220		Wysłać bez pisma przewodniego 1F3FE97B9E3B102F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 395 801,53	23 378 629,40	A Fundusz	24 678 091,08	23 554 768,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 678 298,65	23 661 102,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 395 801,53	23 378 629,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-207,57	-106 334,26
A.II.1 Środki trwałe	24 395 801,53	23 378 629,40	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-207,57	-106 334,26
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	24 290 415,60	23 262 822,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	37 768,21	66 059,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	66 968,80	49 746,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	648,92	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	306 353,07	459 012,45
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	306 353,07	459 012,45
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	179 363,68	261 526,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 335,37	39 012,37
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 250,67	85 537,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 689,92	64 981,05

Małgorzata Pałac
(główny księgowy)

2024-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Walkiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

1F3FE97B9E3B102F Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.04

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 520,98	966,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 162,43	6 987,08
B Aktywa obrotowe	588 642,62	635 151,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	86 162,98	108 346,13	D.II.8 Fundusze specjalne	30,02	0,99
B.I.1 Materiały	86 162,98	108 346,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30,02	0,99
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	461 581,11	474 885,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	455 433,97	454 949,97			
B.II.2 Należności od budżetów	6 147,14	19 935,21			
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	40 898,53	51 920,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 898,53	51 920,27			
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			

Małgorzata Pałac
(główny księgowy)

2024-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Walkiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

1F3FE97B9E3B102F Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.04

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	24 984 444,15	24 013 780,98	Suma pasywów	24 984 444,15	24 013 780,98

Małgorzata Pałac
(główny księgowy)

2024-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Walkiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

1F3FE97B9E3B102F Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.04


Małgorzata Pałac
(główny księgowy)

BeSTia

2024-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

1F3FE97B9E3B102F Korekta nr 1

Piotr Walkiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W BIERAWIE ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy Bierawa	
Numer identyfikacyjny REGON 531363220			Wysłać bez pisma przewodniego 141D4C36798C5F90 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 732 597,95	4 321 627,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		3 382 573,95	3 610 180,55
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		350 024,00	711 447,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 889 749,78	6 724 024,18
B.I.	Amortyzacja		2 145 863,37	2 266 174,73
B.II.	Zużycie materiałów i energii		851 464,00	1 034 982,09
B.III.	Usługi obce		1 168 763,61	1 413 051,70
B.IV.	Podatki i opłaty		157 162,00	144 855,25
B.V.	Wynagrodzenia		1 267 572,97	1 476 541,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		284 162,79	302 708,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		14 761,04	85 710,52
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)		-2 157 151,83	-2 402 396,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 145 679,53	2 265 990,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 145 679,53	2 265 990,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Pałac
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Piotr Walkiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

141D4C36798C5F90

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.04

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 472,30	-136 405,74
G.	Przychody finansowe	11 264,73	30 071,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	11 264,73	26 770,92
G.III.	Inne	0,00	3 300,56
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-207,57	-106 334,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-207,57	-106 334,26

Małgorzata Pałac
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Piotr Walkiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

141D4C36798C5F90

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.04

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Pałac
główny księgowy

2024-03-18
rok, miesiąc, dzień

Piotr Walkiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

141D4C36798C5F90

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W BIERAWIE ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Gminy Bierawa	
Numer identyfikacyjny REGON 531363220	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 521919BFE2F2FD64 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 511 806,79	31 596 362,27	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 300 959,66	3 578 489,45	
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	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	2 155 096,29	1 280 658,66	
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	2 145 863,37	2 297 830,79	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 216 404,18	11 513 748,93	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-38 441,89	-207,57	
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	108 982,70	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	2 145 863,37	11 513 956,50	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	31 596 362,27	23 661 102,79	

Małgorzata Pałac
główny księgowy

2024-06-03
rok, miesiąc, dzień

Piotr Walkiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-207,57	-106 334,26
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-207,57	-106 334,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 596 154,70	23 554 768,53

Małgorzata Pałac
główny księgowy

2024-06-03
rok, miesiąc, dzień

Piotr Walkiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Pałac
główny księgowy

2024-06-03
rok, miesiąc, dzień

Piotr Walkiewicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Bierawie
1.2	siedzibę jednostki
	Bierawa
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminnym, gospodarowanie komunalnymi lokalami użytkowymi, eksploatacja 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
	01.01.2023 do 31.12.2023
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)

	<p>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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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,</p> <p>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.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <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 4) Meble i dywany <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 użytkowania.</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.	Tabela załącznik nr 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
	Nie dotyczy
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 umów 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 celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	59968,60
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości 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
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)

2023.03.04
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)