

UCHWAŁA NR XXXV/309/2022
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM

z dnia 17 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim za 2021 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 1005) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2019 r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2105 i poz. 2106.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim za 2021 rok, stanowiące załączniki do uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 składa się z:

- a) bilansu,
- b) zestawienia umorzeń środków trwałych,
- c) zestawienia obrotów i sald,
- d) rachunek zysków i strat,
- e) zestawienia zmian w funduszu jednostki
- f) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego.

§ 3. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim oraz w sposób zwyczajowo przyjęty na tablicy ogłoszeń.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski

Nazwa i adres jednostki
 sprawozdawczej
 REGON: 10003540

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu
 budżetowego
 sporządzony na dzień 31-12 20 21. r.

Adresat:
 1. MAR. 2022
 Burmistrz Lubienia
 Kujańskiego

**ZAKŁAD GOSPODARKI
 KOMUNALNEJ I
 MIESZKANIOWEJ**

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	12 989 056,87	12 743 007,41	A. Fundusze	13 154 751,56	12 716 497,43
I. Wartości niematerialne i prawne	4 392,00	4 392,00	I. Fundusz jednostki	13 258 425,57	12 904 148,89
II. Rzeczowe aktywa trwale	12 984 664,87	12 738 615,41	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-103 674,01	-187 651,46
1. Środki trwale	12 984 664,87	12 738 615,41	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	25 796,00	25 796,00	2. Strata netto (-)	-103 674,01	-187 651,46
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 861 476,59	12 047 456,56	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	54 133,49	651 650,29	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	43 258,79	13 712,56	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	246 142,93	510 263,15
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	245 812,77	509 519,65
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	144 047,85	393 000,76
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 255,25	16 570,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 921,32	60 576,58
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	33 551,49	39 359,33
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	411 837,62	483 753,17	8. Fundusze specjalne	36,86	12,98
I. Zapasy	9 313,22	39 574,15	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36,86	12,98
1. Materiały	9 313,22	39 574,15	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	330,16	743,50
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	375 446,64	418 273,92			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów		19 487,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	375 446,64	398 786,92			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 077,76	25 905,10			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 077,76	25 905,10			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	13 400 894,49	13 226 760,58	Suma pasywów	13 400 894,49	13 226 760,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zakładu Gospodarki Komunalnej
(główny księgowy) Lubienia Kujawskim

Joanna Szwedzińska

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZKA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
Mieszkanowca w Lubieniu Kujawskim

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE UMORZEŃ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Grupa 1 – Budynki:	697.468,60
Grupa 2 – Budowle:	12.569.300,64
Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne:	35.761,92
Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny i urządzenia:	373.206,73
Grupa 7 – Środki transportu:	207.122,79
OGÓLEM:	13.882.860,68

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Joanna Stawińska

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Dariusz D. 10/11

Zbiorcze zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2021 r.

Nr konta	Strona WN	Strona MA
011	26.621.476,09	-
013	123.396,73	-
020	4.392,00	-
071	-	-
072	-	13.882.860,68
101	-	123.396,73
131	25.900,12	-
135	4,98	-
201	-	-
221	398.786,92	393.000,76
225-1	-	-
225-2	-	-
225-3	-	-
225-4	-	632,00
225-5	19.487,00	15.938,00
229	-	-
231	-	60.576,58
234	-	-
240	-	39.359,33
310	39.574,15	-
400	-	-
401	-	-
750	-	-
761	-	-
800	-	-
810	-	12.904.148,89
840	-	-
851	-	743,50
860	187.651,46	12,98
		-
OGÓŁEM :	27.420.669,45	27.420.669,45

Sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Joanna Szwajńska

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Dariusz Dąbala

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ UL. WOJSKA POLSKIEGO 29 87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI Numer identyfikacyjny REGON 910003540	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 2021 r.	Adresat BURMISTRZ LUBIENIA KUJAWSKIEGO Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 734 514,52	2 084 474,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 504 514,52	1 854 474,95
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		230 000,00	230 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		2 773 051,43	3 315 892,86
I. Amortyzacja		937 960,90	1 052 638,45
II. Zużycie materiałów i energii		724 467,52	881 268,80
III. Usługi obce		118 827,83	111 251,99
IV. Podatki i opłaty		51 591,96	60 466,58
V. Wynagrodzenia		709 186,51	972 364,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		147 840,58	182 477,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		83 176,13	55 425,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 038 536,91	-1 231 417,91
D. Pozostałe przychody operacyjne		937 960,90	1 052 638,45

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	937 960,90	1 052 638,45
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)	-100 576,01	-178 779,46
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-100 576,01	-178 779,46
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-100 576,01	-178 779,46
L.	Podatek dochodowy	3 098,00	8 872,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-103 674,01	-187 651,46

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszaniowej w Lubieniu Kujawskim

(główny księgowy): *Stawińska*

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszaniowej w Lubieniu Kujawskim

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 2021 r.	Adresat	
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ UL. WOJSKA POLSKIEGO 29 87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI..... Numer identyfikacyjny REGON 910003540		BURMISTRZ LUBIENIA KUJAWSKIEGO..... Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 990 869,73	13 258 425,57	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 266 000,00	806 357,74	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 266 000,00	783 910,95	
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			
J. Inne zwiększenia		22 446,79	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	998 444,16	1 160 634,42	
2.1. Strata za rok ubiegły	13 793,68	103 674,01	
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 wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	46 689,58	4 321,96	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	937 960,90	1 052 638,45
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 258 425,57	12 904 148,89
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-103 674,01	-187 651,46
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	103 674,01	187 651,46
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	13 154 751,56	12 716 497,43

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

(główny księgowy)

Joanna Stawińska

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

D. ...

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkańcowej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wojska Polskiego 29 87-840 Lubień Kujawski
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 29 87-840 Lubień Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	UJMOWANIE, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 DO 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Według załącznika
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.134.790,01
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK

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
	BRAK
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 i Mieszkalniowej w Łowiczu Kujawskim
 (Główny księgowy)

Jocanta Sawińska

.....2022-03-30.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZKA
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 i Mieszkalniowej w Łowiczu Kujawskim

Danuta...

(kierownik jednostki)

Przewodniczący Rady
 Marek Małachowski

Uzasadnienie

Jednostki będące jednostkami sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Art. 53 tej ustawy stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie ze statutem Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej kompetencje organu zatwierdzającego wykonuje w tym zakresie Rada Miejska, wobec powyższego zasadnym jest podjęcie stosownej uchwały.


Przewodniczący Rady

Marek Małachowski