

**UCHWAŁA NR XXVI/221/2021
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM**

z dnia 17 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim za 2020 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2020 r. poz. 2123) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim za 2020 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.

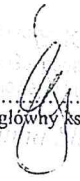
2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim oraz w sposób zwyczajowo przyjęty na tablicy ogłoszeń.

Przewodniczący Rady

Marek Małachowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Lubienia, Adrcsał	
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		3.1. MAR. 2021. 795. Sprawa została przydzielona BURMISTRZ LUBIENIA KUJAWSKIEGO	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12 20 20. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	11 707 707,35	12 989 056,87	A. Fundusze	11 977 076,05	13 154 751,56
I. Wartości niematerialne i prawne	4 392,00	4 392,00	I. Fundusz jednostki	11 990 869,73	13 258 425,57
II. Rzeczowe aktywa trwale	11 703 315,35	12 984 664,87	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-13 793,68	-103 674,01
1. Środki trwale	11 703 315,35	12 984 664,87	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	25 796,00	25 796,00	2. Strata netto (-)	-13 793,68	-103 674,01
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	11 532 337,29	12 861 476,59	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	68 950,55	54 133,49	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	76 231,51	43 258,79	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 300,23	246 142,93
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	133 300,23	245 812,77
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 090,75	144 047,85
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 442,68	21 255,25
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 852,28	46 921,32
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	21 492,18	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	6 904,36	33 551,49
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	13 500,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

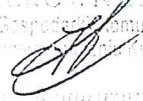
B. Aktywa obrotowe	402 668,93	411 837,62	8. Fundusze specjalne	17,98	36,86
I. Zapasy	10 154,32	9 313,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17,98	36,86
1. Materiały	10 154,32	9 313,22	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		330,16
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	344 639,53	375 446,64			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	344 639,53	375 446,64			
j. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 875,08	27 077,76			
1. Środki pieniężne w kasie	47 875,08	27 077,76			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	12 110 376,28	13 400 894,49	Suma pasywów	12 110 376,28	13 400 894,49



 (główny księgowy)

2021.03.30

 (rok, miesiąc, dzień)



 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE UMORZEŃ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Grupa 1 – Budynki:	699.488,77
Grupa 2 – Budowle:	11.592.404,37
Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne:	33.046,35
Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny i urządzenia:	373.664,50
Grupa 7 – Środki transportu:	190.264,56
OGÓŁEM:	12.888.868,55

Sporządził:

Grupa 1 – Budynki
Grupa 2 – Budowle
Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne
Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny i urządzenia
Grupa 7 – Środki transportu
J. Sławińska

Grupa 1 – Budynki
Grupa 2 – Budowle
Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne
Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny i urządzenia
Grupa 7 – Środki transportu
OGÓŁEM

Zbiorcze zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2020 r.

Nr konta	Strona WN	Strona MA
011	25.873.533,42	-
013	114.347,66	-
020	4.392,00	-
071	-	12.888.868,55
072	-	114.347,66
101	-	-
131	27.048,90	-
135	28,86	-
201	-	144.047,85
221	375.446,64	-
225-1	-	12.992,25
225-2	-	-
225-3	-	215,00
225-4	-	8.048,00
229	-	46.921,32
231	-	-
234	-	33.551,49
240	-	-
310	9.313,22	-
400	-	-
401	-	-
750	-	-
761	-	-
800	-	13.258.425,57
810	-	-
840	-	330,16
851	-	36,86
860	103.674,01	-
OGÓLEM :	26.507.784,71	26.507.784,71

Sporządził :

GRÓMN KSIĘGOWY
Zawód: Księgowość - samorząd
Hłubiszyn, ul. Ludwika Kijowskiego
Jana Kijowskiego

GRÓMN KSIĘGOWY
Zawód: Księgowość - samorząd
Hłubiszyn, ul. Ludwika Kijowskiego
[Podpis]

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
UL. WOJSKA POLSKIEGO 29, tel. 54 284 41 58
KOD: 844-23-51-380, REGON: 910003540

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ UL. WOJSKA POLSKIEGO 29 87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI Numer identyfikacyjny REGON 910003540	sporządzony na dzień 31.12..... 2020 r.	BURMISTRZ LUBIENIA KUJAWSKIEGO Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 664 346,20	1 734 514,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 494 346,20	1 504 514,52
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		170 000,00	230 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		2 636 032,42	2 773 051,43
I. Amortyzacja		978 975,54	937 960,90
II. Zużycie materiałów i energii		658 221,91	724 467,52
III. Usługi obce		112 328,66	118 827,83
IV. Podatki i opłaty		55 902,83	51 591,96
V. Wynagrodzenia		632 560,19	709 186,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		126 187,75	147 840,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		71 855,54	83 176,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-971 686,22	-1 038 536,91
D. Pozostałe przychody operacyjne		978 975,54	937 960,90

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	978 975,54	937 960,90
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)	7 289,32	-100 576,01
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 289,32	-100 576,01
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	7 289,32	-100 576,01
	Podatek dochodowy	21 083,00	3 098,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-13 793,68	-103 674,01

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

(główny księgowy)

2021.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ UL. WOJSKA POLSKIEGO 29 87-840 LUBIENIA KUJAWSKI Numer identyfikacyjny REGON 910003540	sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	BURMISTRZ LUBIENIA KUJAWSKIEGO Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 304 343,10	11 990 869,73
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		717 273,99	2 266 000,00
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		31 557,38	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		685 716,61	2 266 000,00
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 044 753,43	998 444,16
2.1. Strata za rok ubiegły		47 201,17	13 793,68
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		18 576,72	46 689,58
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	978 975,54	937 960,90
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 976 863,66	13 258 425,57
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 793,68	-103 674,01
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	13 793,68	103 674,01
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	12 963 069,98	13 154 751,56

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

2.

3.

4.

5.

(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
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 01-01-2020 DO 31-12-2020
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
	856.172,82
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)

.....2021-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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