

UCHWAŁA NR XLIV/397/2023
RADY MIEJSKIEJ W LUBIENIU KUJAWSKIM

z dnia 16 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim za 2022 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i poz. 295) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim za 2022 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

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale		12 743 007,41	16 532 830,85	A. Fundusze		12 716 497,43	16 418 902,64
I. Wartości niematerialne i prawne		4 392,00	4 392,00	I. Fundusz jednostki		12 904 148,89	16 498 216,87
II. Rzeczowe aktywa trwale		12 738 615,41	16 528 438,85	II. Wynik finansowy netto (+, -)		-187 651,46	-79 314,23
1. Środki trwale		12 738 615,41	16 528 438,85	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty		25 796,00	25 796,00	2. Strata netto (-)		-187 651,46	-79 314,23
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		12 047 456,56	15 759 714,93	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		651 650,29	735 094,05	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		13 712,56	7 833,87	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		510 263,15	696 246,01
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		509 519,65	695 823,64
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		393 000,76	580 957,09
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		16 570,00	12 637,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		60 576,58	65 137,77
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania		39 359,33	37 055,17
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	483 753,17	582 317,80	8. Fundusze specjalne	12,98	36,61
I. Zapasy	39 574,15	85 556,76	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12,98	36,61
1. Materiały	39 574,15	85 556,76	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	743,50	422,37
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	418 273,92	442 039,88			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	19 487,00	123 864,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	398 786,92	318 175,88			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 905,10	54 721,16			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 905,10	54 721,16			
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	13 226 760,58	17 115 148,65	Suma pasywów	13 226 760,58	17 115 148,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki
i Mieszkanictwa
.....
(główny księgowy)

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki
i Mieszkanictwa
.....
(kierownik jednostki)

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	sporządzony na dzień31.12..... 2022 r.	BURMISTRZ LUBIENIA KUJAWSKIEGO	
Numer identyfikacyjny REGON 910003540		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 084 474,95	3 535 069,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 854 474,95	2 359 218,98
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	1 175 850,20
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		3 315 892,86	4 704 103,35
I. Amortyzacja		1 052 638,45	1 133 067,94
II. Zużycie materiałów i energii		881 268,80	2 070 714,33
III. Usługi obce		111 251,99	147 797,91
IV. Podatki i opłaty		60 466,58	63 428,65
V. Wynagrodzenia		972 364,08	997 460,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		182 477,57	200 508,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		55 425,39	91 125,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 231 417,91	-1 169 034,17
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 052 638,45	1 133 067,94

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 052 638,45	1 133 067,94
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)	-178 779,46	-35 966,23
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)	-178 779,46	-35 966,23
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-178 779,46	-35 966,23
L.	Podatek dochodowy	8 872,00	43 348,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-187 651,46	-79 314,23

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

(główny księgowy)

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWCA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszaniowej w Lubli

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej
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
	01-01-2022 DO 31-12-2022
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 w wieczyste
	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
	1.179.997,71
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)

.....2023-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Rolniczej
i Mieszkanio-energetycznej

.....
(kierownik jednostki)

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-19)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
13.882.860,68		1.133.067,94		1.133.067,94	44.301,33	14.971.627,29	12.743.007,41	16.532.830,85

Lp.	Zwiększenie grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegi eszcze - nie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	4.392,00									4.392,00
2.	Środki trwałe	26.621.476,09									31.500.066,14
1)	Grunty	25.796,00									25.796,00
2)	Budynki i lokale	1.642.396,53					39.103,86			39.103,86	1.603.292,67
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.671.829,27		4.701.459,76		4.701.459,76					28.373.289,03
4)	Kotły i maszyny energetyczne	38.793,87		220.324,02		220.324,02		12.193,87		12.193,87	246.924,02
5)	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.021.825,07									1.021.825,07
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu	220.835,35		8.104,00		8.104,00					228.939,35
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane										
Razem:		26.625.868,09		4.929.887,78		4.929.887,78	39.103,86	12.193,87		51297,73	31.504.458,14

KMIEK
Zakładu Gospodarczego
i Mieszkaniowej
Dariusz Deja

Zbiornicze zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2022 r.


Nr konta	Strona WN	Strona MA
011	31.500.066,14	-
013	139.599,82	-
020	4.392,00	-
071	-	14.971.627,29
072	-	139.599,82
101	-	-
131	54.692,55	-
135	28,61	-
201	-	580.957,09
221	318.175,88	-
225-1	-	-
225-2	-	-
225-3	-	644,00
225-4	-	11.993,00
225-5	123.864,00	-
229	-	65.137,77
231	-	-
234	-	37.055,17
240	-	-
310	85.556,76	-
400	-	-
401	-	-
750	-	-
761	-	-
800	-	16.498.216,87
810	-	-
840	-	422,37
851	-	36,61
860	79.314,23	-

OGÓŁEM :

32.305.689,99

32.305.689,99

Sporządził :

GŁÓWNY KASJER
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lublińcu


KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lublińcu

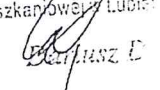
Dariusz Dąbowski

**ZESTAWIENIE UMORZEŃ ŚRODKÓW TRWAŁYCH
NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU**

Grupa 1 – Budynki:	690.021,49
Grupa 2 – Budowle:	13.526.845,28
Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne:	25.602,50
Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny i urządzenia:	508.052,54
Grupa 7 – Środki transportu:	221.105,48
OGÓŁEM:	14.971.627,29

Sporządził:



KIEKOWICE
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubinie

Grzegorz D.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 2022 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)	13 258 425,57	12 904 148,89	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	806 357,74	4 966 335,40	
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	783 910,95	4 921 783,78	
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	22 446,79	44 551,62	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 160 634,42	1 372 267,42	
2.1. Strata za rok ubiegły	103 674,01	187 651,46	
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	4 321,96	51 548,02	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			



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