

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY ul. Strażacka 3 76-231 DAMNICA 220724450		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat URZĄD GMINY DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA URZĄD GMINY DAMNICA 2022 -03- 31 W PŁYNNIE DAMNICA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 856 071,83 zł	4 685 498,27 zł	A. Fundusze	5 251 254,99 zł	4 884 533,03 zł
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 459 770,63 zł	8 240 291,64 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 856 071,83 zł	4 685 498,27 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 208 515,64 zł	-3 355 758,61 zł
1. Środki trwałe	4 826 996,15 zł	4 625 002,41 zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-3 208 515,64 zł	-3 355 758,61 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w posiadanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 416 415,05 zł	4 300 595,42 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	140 966,01 zł	123 223,16 zł	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	269 615,09 zł	201 183,83 zł	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195 922,15 zł	288 228,16 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 075,68 zł	60 495,86 zł	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	195 922,15 zł	288 228,16 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 774,55 zł	63 357,54 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	16 055,53 zł	15 969,61 zł
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41 021,80 zł	99 992,08 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 611,62 zł	107 550,80 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	83 914,28 zł	
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	591 105,31 zł	487 262,92 zł	8. Fundusze specjalne	544,37 zł	1 358,13 zł
I. Zapasy	2 560,43 zł	6 165,42 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	544,37 zł	1 358,13 zł
1. Materiały	2 560,43 zł	6 165,42 zł	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	587 839,43 zł	479 739,37 zł			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	582 506,14 zł	472 690,42 zł			
2. Należności od budżetów		7 048,95 zł			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 333,29 zł				
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	705,45 zł	1 358,13 zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	705,45 zł	1 358,13 zł			
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	5 447 177,14 zł	5 172 761,19 zł	Suma pasywów	5 447 177,14 zł	5 172 761,19 zł

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Sarnot-Dietrich
(główny księgowy)

2022-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakład
Aleksandra Winstal
mgr (kierownik jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY ul. Strażacka 3 76-231 DAMNICA Numer identyfikacyjny REGON 220724450	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: URZĄD GMINY DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA Nr Stan na 2022 -03- 31
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 313 891,14	1 167 650,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 313 891,14	1 167 650,45
B. Koszty działalności operacyjnej	4 506 351,96	4 621 116,12
I. Amortyzacja	756 689,60	729 083,11
II. Zużycie materiałów i energii	994 999,69	953 906,96
III. Usługi obce	597 611,82	574 968,29
IV. Podatki i opłaty	94 670,59	149 353,26
V. Wynagrodzenia	1 732 475,79	1 813 629,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	317 474,51	390 552,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 429,96	9 623,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 192 460,82	-3 453 465,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	424,00	85 666,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	424,00	85 666,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 529,63	526,06
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	16 529,63	526,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 208 566,45	-3 368 325,34
G. Przychody finansowe	50,81	12 566,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	50,81	12 566,73
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 208 515,64	-3 355 758,61
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)	-3 208 515,64	-3 355 758,61

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Szarlott-Dietrich

(główny księgowy)

2022-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Danowcu
Aleksandra Winsztal
mgr Aleksandra Winsztal
(kierownik jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY ul. Strażacka 3 76-231 DAMNICA Numer identyfikacyjny REGON 220724450	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat URZĄD GMINY DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 807 258,16	8 459 770,63	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 079 664,93	4 716 810,33	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 016 632,53	4 129 367,84	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	354 525,69	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 063 032,40	232 916,80	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 427 152,46	4 991 738,45	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 980 446,11	3 208 515,64	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 333 236,70	1 373 247,99	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	354 525,69	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	113 469,65	55 449,13	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 459 770,63	8 184 842,51	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 208 515,64	-3 355 758,61	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	3 208 515,64	3 355 758,61	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	5 251 254,99	4 829 083,90	


Główny Księgowy
 mgr Agnieszka Szachni-Dietrich
 (główny księgowy)

2022-05-06
 (rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Dąbrowie
 mgr Aleksandra Winiarska
 (kierownik jednostki)

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY
1.2.	Siedzibę jednostki	76-231 DAMNICA UL. STRAŻACKA 3
1.3.	Adres jednostki	76-231 DAMNICA UL. STRAŻACKA 3
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Regon 220724450, PKD 3600Z, PKD 4100A
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Damnica (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. W celu omówienia można posłużyć się zapisem jak poniżej: Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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: a) składniki majątków o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych 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 w miesiącu przyjęcia do używania, b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w

miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- 1) Książki i inne zbiory biblioteczne ,
 - 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 3) Odzież i umundurowanie,
 - 4) Meble i dywany,
 - 5) Inwentarz żywy.
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 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 określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 100%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
1. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351),
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela 1.1. Tabela Środki Trwałe , Tabela Pozostałe Środki Trwałe
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dysponujemy takimi informacjami.
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 wieczystość	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	Tabela nr 1.7.

	jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Nie dotyczy
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 1.15
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz	Tabela 2.2

	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	Tabela 2.3
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane Nie dotyczy
2.5	Inne informacje	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wpływ na zmniejszenie przychodów w dużym stopniu przyczyniła się sytuacja epidemiologiczna związana z COVID-19.

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy" .

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Szarlott-Dietrich

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki komunalnej
w Dąbnicy

mgr Aleksandra Winsztal