

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY ul. Strażacka 3 76-231 DAMNICA 220724450 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat URZĄD GMINY DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 167 776,76	4 575 275,45	A. Fundusze	3 814 443,24	4 201 049,83
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 894 043,82	8 654 561,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 167 776,76	4 575 275,45	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 079 600,58	-4 453 511,30
1. Środki trwałe	4 167 776,76	4 575 275,45	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	4 079 600,58	4 453 511,30
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użyczenie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 773 776,99	4 127 600,52	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	161 928,18	138 148,16	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	232 071,59	309 526,77	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	382 847,84	621 176,39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	382 847,84	621 176,39
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117 206,66	350 787,73
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	14 506,00	13 610,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 460,62	102 175,15
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	126 973,72	153 320,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	9 156,51	
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	29 514,32	246 950,77	8. Fundusze specjalne	544,33	1 282,91
I. Zapasy	5 887,84	4 592,97	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	544,33	1 282,91
1. Materiały	5 887,84	4 592,97	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	23 038,39	240 757,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 055,14	214 338,16			
2. Należności od budżetów	7 983,25	26 418,84			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	588,09	1 600,80			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	588,09	1 600,80			
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	4 197 291,08	4 822 226,22	Suma pasywów	4 197 291,08	4 822 226,22

Główny Księgowy
Agnieszka Szarlöt-Dietrich
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Aleksandra Winstal
Zakład... (kierownik jednostki)
Aleksandra Winstal

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 31-12-2023 r.	Adresat URZĄD GMINY DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 517 364,65	1 434 170,51	
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	1 517 364,65	1 434 170,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 134 474,21	6 346 968,51	
I. Amortyzacja	756 068,88	630 586,54	
II. Zużycie materiałów i energii	951 587,12	1 956 328,16	
III. Usługi obce	732 111,19	755 059,99	
IV. Podatki i opłaty	73 536,27	57 037,40	
V. Wynagrodzenia	2 105 622,03	2 369 230,90	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	481 550,70	540 968,43	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 998,02	37 757,09	
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)	-3 617 109,56	-4 912 798,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	131 388,92	330 125,75	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	131 388,92	330 125,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne	464 930,45	85 248,45	
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	464 930,45	85 248,45	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 950 651,09	-4 667 920,70	
G. Przychody finansowe	33 717,70	226 581,60	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	33 717,70	226 581,60	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	162 667,19	12 172,20
I.	Odsetki	162 667,19	12 172,20
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 079 600,58	-4 453 511,30
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)	-4 079 600,58	-4 453 511,30

Główny Księgowy
Agnieszka Szarlot-Dietrich
 (główny księgowy)

2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

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 31-12-2023 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)	8 184 842,51	7 894 043,82	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 906 021,25	6 708 783,10	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 609 797,69	5 689 147,87	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	296 806,66	185 609,32	
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	-583,10	834 025,91	
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)	5 196 819,94	5 948 265,79	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 355 758,61	4 079 600,58	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 544 254,67	1 683 055,89	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	296 806,66	185 609,32	
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	0,00	0,00	
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	
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 894 043,82	8 654 561,13	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 079 600,58	-4 453 511,30	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	4 079 600,58	4 453 511,30	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	3 814 443,24	4 201 049,83	

Główny Księgowy
Agnieszka Szarlot-Dietrich
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Damnicy
Aleksandra Winsztal
(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	01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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 wyceniane 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 zmian 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 podziałce 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 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	Tabela nr 1.7.

	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
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	Tabela 2.2

	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	

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

Główny Księgowy

Agnieszka Szarlott-Dietrich

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Dąmnicy
Aleksandra Winsztal