

3 jednostki sprawozdawczej
PODARKI KOMUNALNEJ
3
ICA

220724450
identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

URZĄD GMINY
DAMNICA

2023 -04- 14

Nr

Adresat
URZĄD GMINY DAMNICA
ul. GÓRNA 1
76-231 DAMNICA

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
aktywne	4 630 049,14	4 167 776,76	A. Fundusze	4 829 083,90	3 814 443,24
amateriałowe i			I. Fundusz jednostki	8 184 842,51	7 894 043,82
aktywa trwałe	4 630 049,14	4 167 776,76	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 355 758,61	-4 079 600,58
le	4 569 553,28	4 167 776,76	1. Zysk netto (+)		
			2. Strata netto (-)	3 355 758,61	4 079 600,58
tanowiące ostki samorządu przekazane w eczyste innym			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
akale i obiekty ej i wodnej	4 245 146,29	3 773 776,99	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
a techniczne i	123 223,16	161 928,18	B. Fundusze placówek		
			C. Państwowe fundusze celowe		
sportu	201 183,83	232 071,59	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	288 228,16	382 847,84
trwałe			I. Zobowiązania długoterminowe		
e w budowie	60 495,86		II. Zobowiązania krótkoterminowe	288 228,16	382 847,84
rodki trwałe w stycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	63 357,54	117 206,66
długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	15 969,61	14 506,00
nowe aktywa			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	99 992,08	114 460,62
y			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 550,80	126 973,72
wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		9 156,51
minowe aktywa			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
nia n jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

obrotowe	487 262,92	29 514,32	8. Fundusze specjalne	1 358,13	544,33
	6 165,42	5 887,84	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 358,13	544,33
y	6 165,42	5 887,84	8.2. Inne fundusze		
ukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
y gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
ści krótkoterminowe	479 739,37	23 038,39			
ści z tytułu dostaw i	472 690,42	15 055,14			
ści od budżetów	7 048,95	7 983,25			
ści z tytułu eń i innych świadczeń					
le należności					
enia z tytułu środków na dżetowe i z tytułu budżetowych					
terminowe aktywa	1 358,13	588,09			
ieniężne w kasie					
ieniężne na bankowych	1 358,13	588,09			
ieniężne państwowego elowego					
dkie pieniężne					
o udziały					
niery wartościowe					
krótkoterminowe aktywa					
enia esowe					
wów	5 117 312,06	4 197 291,08	Suma pasywów	5 117 312,06	4 197 291,08

Główny Księgowy

Agnieszka Szarlott-Dietrich

(główny księgowy)

2023-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zakładu Gospodarki
w Dąmnicy
(kierownik jednostki)
Aleksandra Winsztal

GOSPODARKI JEJ W		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		URZĄD GMINY DAMNICA 2023 -04- 14 DAMIEN N		Adresat URZĄD GMINY DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA	
a 3 INICA		yfikacyjny 724450		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.			
						Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Fundusz jednostki na początek okresu (BO)						8 459 770,63	8 184 842,51
Zwiększenia funduszu (z tytułu)						4 716 810,33	4 906 021,25
Wysk bilansowy za rok ubiegły						0,00	0,00
Realizowane wydatki budżetowe						4 129 367,84	4 609 797,69
Realizowane płatności ze środków europejskich						0,00	0,00
Środki na inwestycje						354 525,69	296 806,66
Aktualizacja wyceny środków trwałych						0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne						232 916,80	-583,10
Przejęta od zlikwidowanych lub połączonych jednostek						0,00	0,00
Przejęte otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia						0,00	0,00
Odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący						0,00	0,00
Zmniejszenia						0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)						4 991 738,45	5 196 819,94
Rata za rok ubiegły						3 208 515,64	3 355 758,61
Realizowane dochody budżetowe						1 373 247,99	1 544 254,67
Zaliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły						0,00	0,00
Wpłaty i środki na inwestycje						354 525,69	296 806,66
Aktualizacja środków trwałych						0,00	0,00
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych						55 449,13	0,00
Przejęta od zlikwidowanych lub połączonych jednostek						0,00	0,00
Przejęte przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia						0,00	0,00
Zmniejszenia						0,00	0,00
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)						8 184 842,51	7 894 043,82
Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)						-3 355 758,61	-4 079 600,58
Wynik netto (+)						0,00	0,00
Wynik netto (-)						3 355 758,61	4 079 600,58
Wzrost środków obrotowych						0,00	0,00
Fundusz (II +, -III)						4 829 083,90	3 814 443,24

Główny Księgowy

Małgorzata Szarlot-Dietrich

Główny księgowy

2023-04-14

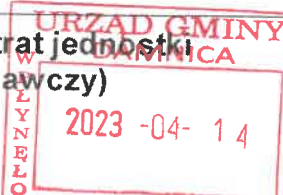
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Damnicy
Aleksandra Winiarska

(kierownik jednostki)

OSPODARKI
JEJ W DAMNICY
a 3
INICA

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**



Adresat

URZĄD GMINY DAMNICA
ul. GÓRNA 1
76-231 DAMNICA

yfikacyjny
1724450

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 167 650,45	1 517 364,65
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 167 650,45	1 517 364,65
Koszty działalności operacyjnej	4 621 116,12	5 134 474,21
Amortyzacja	729 083,11	756 068,88
Użycie materiałów i energii	953 906,96	951 587,12
Sługi obce	574 968,29	732 111,19
Podatki i opłaty	149 353,26	73 536,27
Wynagrodzenia	1 813 629,19	2 105 622,03
Bezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	390 552,03	481 550,70
Inne pozostałe koszty rodzajowe	9 623,28	33 998,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
Strata (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 453 465,67	-3 617 109,56
Pozostałe przychody operacyjne	85 666,39	131 388,92
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Przebieg przychody operacyjne	85 666,39	131 388,92
Pozostałe koszty operacyjne	526,06	464 930,45
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	526,06	464 930,45
Strata (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 368 325,34	-3 950 651,09
Przychody finansowe	12 586,73	33 717,70
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

Koszty finansowe	0,00	162 667,19
Odsetki	0,00	162 667,19
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 355 758,61	-4 079 600,58
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 355 758,61	-4 079 600,58

Główny Księgowy
Wieszka Szarlott-Dietrich
 (główny księgowy)

2023-04-14
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zakład Gospodarki Komunalnej
Aleksandra Winiarskiej
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
do Zarządzenia
nr 46/2019
Wójta Gminy Damnica
z dnia 27 lutego 2019r.

Treść	Uwagi
I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
Nazwę jednostki	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY
Siedzibę jednostki	76-231 DAMNICA UL. STRAŻACKA 3
Adres jednostki	76-231 DAMNICA UL. STRAŻACKA 3
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Regon 220724450, PKD 3600Z, PKD 4100A
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022r. do 31.12.2022r.
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
Opis 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

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.).

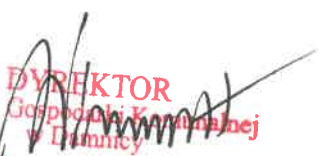
	samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku 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.
Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i <u>prawnych Gminy Damnica</u>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dysponujemy takimi informacjami.
Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Nie dotyczy
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
Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach,	Tabela nr 1.7.

terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
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
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
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
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
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 1.15
Inne informacje	Nie dotyczy
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
Koszt utrzymania środków trwa- wych	

	w roku obrotowym	
	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 2.3
	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
	Inne informacje	Nie dotyczy
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

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


Główny Księgowy
Wieszka Szarlot-Dietrich


DYREKTOR
Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Dąbnie
Aleksandra Winsztal