

Projekt

z dnia 20 maja 2022 r.

Zatwierdzony przez  WÓJT GMINY DOBR CZ

**UCHWAŁA NR XLI/.../2022
RADY GMINY DOBR CZ**

z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Usług Komunalnych
w Dobrczu za 2021 rok**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) Rada Gminy Dobrcz uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Usług Komunalnych w Dobrczu za 2021 rok składające się z następujących dokumentów stanowiących załącznik do uchwały:

- 1) Bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 15.530.272,33 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., wykazującego
 - przychody w kwocie 7.592.769,12 zł,
 - koszty i obowiązkowe zmniejszenia w kwocie 7.582.534,54 zł,
 - zysk netto w wysokości 10.234,58 zł.
- 3) Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.
- 4) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Zakładu Usług Komunalnych w Dobrczu za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

2. Zysk netto w wysokości 10.234,58 zł zostanie przeznaczony na realizację zadań statutowych Zakładu Usług Komunalnych w 2021 roku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobrcz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji na stronie BIP Urzędu.

RADCA PRAWNY


Maciej Dalka
BD-1197

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych Dobrcz Ul. Jesionowa 9 86-022 Dobrcz Numer identyfikacyjny REGON 092363455	BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA DOBR CZ
		Wysłać bez pisma przewodniego DA57C3380E7B863D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	9 080 079,05	14 278 170,93	A Fundusz	9 496 526,08	14 729 823,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 483 859,39	14 719 589,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 080 079,05	14 278 170,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	421 750,79	214 872,14
A.II.1 Środki trwałe	9 080 079,05	14 278 170,93	A.II.1 Zysk netto (+)	421 750,79	214 872,14
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-409 084,10	-204 637,56
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 002 567,11	14 162 379,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	42 039,94	20 649,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	35 472,00	95 142,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 126 205,99	800 448,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	944 428,48	691 555,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	290 143,61	218 770,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	409 084,10	204 637,56
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	113 174,36	138 925,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 587,80	122 012,88

Joanna Chylewska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
DA57C3380E7B863D

KRZYSZTOF ADAMSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 580,00	1 906,29
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 542 653,02	1 252 101,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	8 858,61	5 302,15
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 858,61	5 302,15
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	181 777,51	108 893,51
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	677 264,69	444 616,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	275 991,39	235 773,63			
B.II.2 Należności od budżetów	401 094,16	208 411,94			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	179,14	431,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	856 303,49	793 776,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 583,18	3 636,56			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	852 720,31	790 140,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Chylewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DA57C3380E7B863D

KRZYSZTOF ADAMSKI
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 084,84	13 707,79			
Suma aktywów	10 622 732,07	15 530 272,33	Suma pasywów	10 622 732,07	15 530 272,33

Joanna Chylewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
DA57C3380E7B863D

KRZYSZTOF ADAMSKI
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Chylewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DA57C3380E7B863D

KRZYSZTOF ADAMSKI
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych Dobrcz Ul.Jesionowa 9 86-022 Dobrcz Numer identyfikacyjny REGON 092363455		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA DOBR CZ Wysłać bez pisma przewodniego 3E99B7C3FB7CDC55 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 895 444,38	6 142 929,49	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 795 845,21	6 024 779,52	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 800,41	951,21	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	90 798,76	117 198,76	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 286 349,08	7 377 896,98	
B.I.	Amortyzacja	923 201,66	1 056 418,15	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 724 156,84	1 843 984,95	
B.III.	Usługi obce	1 320 490,75	1 813 513,61	
B.IV.	Podatki i opłaty	111 318,74	129 754,20	
B.V.	Wynagrodzenia	1 837 510,29	2 060 634,78	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	325 332,98	456 781,24	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	44 337,82	16 810,05	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-390 904,70	-1 234 967,49	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	923 363,41	1 440 531,16	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	20 049,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	903 314,41	1 440 531,16	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	120 049,00	0,00	

Joanna Chylewska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
kierownik jednostki

BeSTia

3E99B7C3FB7CDC55

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	100 000,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	20 049,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	412 409,71	205 563,67
G.	Przychody finansowe	9 341,08	9 308,47
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 429,87	8 543,54
G.III.	Inne	1 911,21	764,93
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	421 750,79	214 872,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	409 084,10	204 637,56
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 666,69	10 234,58

Joanna Chylewska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
kierownik jednostki

BeSTia

3E99B7C3FB7CDC55

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Chylewska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
kierownik jednostki

BeSTia

3E99B7C3FB7CDC55

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych Dobrcz Ul. Jesionowa 9 86-022 Dobrcz Numer identyfikacyjny REGON 092363455	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA DOBR CZ Wysłać bez pisma przewodniego 6BF15AD9EAE0775A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 347 451,62	9 483 859,39
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 049,00	6 676 260,82
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	421 750,79
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	45 049,00	72 884,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	6 181 626,03
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	908 641,23	1 440 531,16
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 396,08	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	409 084,10
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	900 245,15	1 031 447,06
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 483 859,39	14 719 589,05

Joanna Chylewska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
kierownik jednostki

BeSTia

6BF15AD9EAE0775A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	421 750,79	214 872,14
III.1.	zysk netto (+)	12 666,69	10 234,58
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	409 084,10	204 637,56
IV.	Fundusz (II+,-III)	9 905 610,18	14 934 461,19

Joanna Chylewska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
kierownik jednostki

BeSTia

6BF15AD9EAE0775A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Chylewska
główny księgowy

2022-03-10
rok, miesiąc, dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
kierownik jednostki

BeSTia

6BF15AD9EAE0775A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych Dobrcz Ul.Jesionowa 9 86-022 Dobrcz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA DOBR CZ
Numer identyfikacyjny REGON 092363455		8AD6A2507A2E1382 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Chylewska
(główny księgowy)

2022.01.25
rok mies. dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

8AD6A2507A2E1382

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Chylewska
(główny księgowy)

2022.01.25
rok mies. dzień

KRZYSZTOF ADAMSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zakładu Usług Komunalnych w Dobrczu, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 t.j. z póź. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2020 poz. 342 t.j.).

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

2. Sprawozdanie finansowe zawiera dane z 1 jednostki

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 t.j. z póź. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2020 poz. 342 t.j.).

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej

	podstawie spadku lub darowizny	przekazania określa tę wartość	utrata wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i towarów.

16. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 300 zł do 10.000,00 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu.

17. Przedmioty o wartości powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodów od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

18. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodów od osób prawnych.

19. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

19.1 należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu w postępowaniu upadłościowym,

19.2 należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku ogłoszenia upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,

19.3 należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłata dłużnik zalega a w według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

19.4 należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizacyjnego w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub opisania,

19.5 należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności polegającą na dokonywaniu globalnych odpisów aktualizujących od sald należności określonych grup dłużników w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu na należności.

20. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

21. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

22. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Ustalenie wyniku finansowego

1. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

2. Wynik finansowy konto 860, ustala się następująco: w końcu roku obrotowego ujmuje się:

- sumę poniesionych kosztów rodzajowych ujętych na kontach zespołu 4,
- wartość osiągniętych przychodów ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia konto 700,
- wartość osiągniętych przychodów ze sprzedaży towarów i wartość ich zakupu konto 730,
- wartość osiągniętych przychodów z dotacji i środków na inwestycje konto 740,
- przychody finansowe konto 750,
- koszty finansowe konto 751,
- pozostałe przychody operacyjne konto 760,
- pozostałe koszty operacyjne konto 761.

3. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie **860** „Wynik finansowy”. Saldo **Wn** oznacza stratę netto, saldo **Ma** – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto **800** „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawia się przy opisie konta **860** w zakładowym planie kont.

4. Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu).

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie 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 (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18.531,71	0	0	0	0	0	0	0	0	18.531,71
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	18.531,71	0	0	0	0	0	0	0	0	18.531,71
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.866.016,29	0	6.181.626,03	0	6.181.626,03	0	0	0	0	28.047.642,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	652.586,75	0	0	0	0	0	0	25.000,00	25.000,00	627.586,75
1.4	Środki transportu	824.212,00	0	72.884,00	25.000,00	97.884,00	0	0	0	0	922.096,00
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Środki trwałe ogółem (od poz.1.1 do 1.5)	23.342.815,04	0	6.254.510,03	25.000,00	6.279.510,03	0	0	25.000,00	25.000,00	29.597.325,07

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18.531,71	0	0	0	0	0	0	0	0	18.531,71	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	18.531,71	0	0	0	0	0	0	0	0	18.531,71	0	0
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.863.449,18	0	1.021.813,87	0	1.021.813,87	0	0	0	0	13.885.263,05	9.002.567,11	14.162.379,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	610.546,81	0	21.390,28	0	21.390,28	0	0	25.000,00	25.000,00	606.937,09	42.039,94	20.649,66
1.4	Środki transportu	788.740,00	0	13.214,00	25.000,00	38.214,00	0	0	0	0	826.954,00	35.472,00	95.142,00
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Środki trwałe ogółem (od poz.1.1 do 1.5)	14.262.735,99	0	1.056.418,15	25.000,00	1.081.418,15	0	0	25.000,00	25.000,00	15.319.154,14	9.080.079,05	14.278.170,93

1.2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych *NIE DOTYCZY*

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3-7)
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
I.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0	0	0	0	0
II.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi (1+2+3)	0	0	0	0	0	0
1.	Akcje i udziały	0	0	0	0	0	0
2.	Papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
3.	Inne	0	0	0	0	0	0
	Razem (I.+II.)	0	0	0	0	0	0

1.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość *NIE DOTYCZY*

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
	Ogółem	Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

1.4 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*

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	„0” Grunty	0	0	0	0
2.	„1” Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	„2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	„3” Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	„4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6.	„5” Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7.	„6” Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	„7” Środki transportu	0	0	0	0

9.	„8” Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10.	„9” Inwentarz żywy	0	0	0	0

1.5 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych *NIE DOTYCZY*

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość (3+6)	Wartość udziałów – konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240 (5+8)
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
I.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.6 Odpisy aktualizujące wartość należności *NIE DOTYCZY*

L.p.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1.	Należności podatkowe	0	0	0	0	0

2.	Należności niepodatkowe	0	0	0	0	0
3.	Odsetki podatkowe	0	0	0	0	0
4.	Odsetki niepodatkowe	0	0	0	0	0
5.	Należności za wodę i ścieki	0	0	0	0	0
6.	Zaliczki alimentacyjne	0	0	0	0	0
7.	Fundusz alimentacyjny BG	0	0	0	0	0
8.	Fundusz alimentacyjny BP	0	0	0	0	0
0	Ogółem	0	0	0	0	0

1.7 Dane o stanie rezerw *NIE DOTYCZY*

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0
5.		0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0

1.8 Pozostały okres spłaty zobowiązań *NIE DOTYCZY*

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		Stan na koniec roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
1	2		3		4		5	6
1.	Kredyty		0		0		0	0
2.	Pożyczki		0		0		0	0
	Razem		0		0		0	0

1.9 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*

1.10 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. *NIE DOTYCZY*

1.11 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*

1.12 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
I.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV):	9.084,84	13.707,79
1.	Ubezpieczenia pojazdów	5.384,82	8.807,66
2.	Prenumerata czasopism	0,00	0,00
3.	Wpłaty zaliczek do komornika	3.700,02	4.900,13
II.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV):	0	0

1.13 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	25.986,60
2.	Ekwiwalent za urlop	5.902,84
3.	Odprawa	50.340,00
4.		
5.		
	Ogółem	82.229,44

1.15 Inne informacje. *NIE DOTYCZY*

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenie (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
	Ogółem					

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.
NIE DOTYCZY

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

NIE DOTYCZY

2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

NIE DOTYCZY

2.5 Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

NIE DOTYCZY

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego przez organ zatwierdzający, którym w przypadku Zakładu Usług Komunalnych w Dobrczu jest Rada Gminy Dobrcz