

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Kospodarki Komunalnej</b> ul Kuźnica 1 07-140 Sadowne	<b>BILANS</b> samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Gmina Sadowne
		Wysłać bez pisma przewodniego 83D90AB5AB352AA1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>712493810</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	193 344,55	144 216,75	A Fundusz	193 344,55	144 216,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	205 515,70	166 289,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	193 344,55	144 216,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-12 171,15	-22 072,36
A.II.1 Środki trwałe	193 344,55	144 216,75	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-12 171,15	-22 072,36
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	75 887,77	5 647,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	117 456,78	138 569,60	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	151 202,99	83 346,85
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	151 202,99	83 346,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 110,68	145 082,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 306,72	1 798,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 758,66	17 655,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 317,08	0,00

Jolanta Kobus  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Chaber  
(kierownik jednostki)

BeSTia

83D90AB5AB352AA1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	791,52	153,40
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	151 202,99	83 346,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 848,96	-84 189,96
B.I Zapasy	22 318,40	23 960,47	D.II.8 Fundusze specjalne	1 069,37	2 847,04
B.I.1 Materiały	22 318,40	23 960,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 069,37	2 847,04
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	47 237,83	40 232,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	44 019,65	37 028,94			
B.II.2 Należności od budżetów	3 218,18	3 203,44			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 646,76	19 154,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	80 577,39	16 306,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 069,37	2 847,04			
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			

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Kobus  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Janusz Chaber  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

83D90AB5AB352AA1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>344 547,54</b>	<b>227 563,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>344 547,54</b>	<b>227 563,60</b>

\_\_\_\_\_  
Jolanta Kobus  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
83D90AB5AB352AA1

\_\_\_\_\_  
Janusz Chaber  
(kierownik jednostki)

Jolanta Kobus  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

83D90AB5AB352AA1

Janusz Chaber  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Sadownem</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Sadowne, ul. Kuźnica 1</b>
1.3	adres jednostki <b>Sadowne, ul. Kuźnica 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>PKWiU 36.00.20.0,37.00.1 zaopatrzenie w wodę, oczyszczanie ścieków</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022-31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Dane jednostkowe – Bilans Zakładu budżetowego, Rachunek zysków i strat i Zestawienie zmian w funduszu</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</b></p> <p><b>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</b></p> <p><b>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</b></p> <p><b>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</b></p> <p><b>3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:</b></p> <p><b>a) zakładowy plan kont ustalający:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wykaz kont księgi głównej,</li> <li>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</li> <li>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</li> </ul> <p><b>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</b></p> <p><b>c) opis systemu komputerowego,</b></p> <p><b>d) system ochrony danych i ich zbiorów.</b></p> <p><b>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa ZGK w Sadownem zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</b></p> <p><b>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</b></p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	<p><b>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b>  W zestawieniu aktywa ZGK wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.</p> <p><b>Rzeczowe aktywa trwale</b>  Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale.  Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.  W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.</p> <p><b>Aktywa obrotowe</b>  Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) materiały,</li> <li>b) zapasy,</li> <li>c) należności krótkoterminowe,</li> <li>d) środki pieniężne.</li> </ul> <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych <u>materiałów</u> do bieżącej eksploatacji obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej, materiały i części hydrauliczne służące do świadczenia usług ujmuje się w ewidencji magazynowej ilościowo i wartościowo. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><b>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</b>  Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ZGK w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p><b>Fundusz jednostki</b>  Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b>  Do funduszy specjalnych zaliczono:  - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,  Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b>  Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.  Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie występuje</b>

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
	<b>Brak danych</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
	<b>Brak danych</b>
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)
	<b>Nie występuje</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie występuje</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie występuje</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie występuje</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Nie występuje</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Nie występuje</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych rozliczeń składników
	<b>Nie występuje</b>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie występuje</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 5580,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>



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

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	1068178,13	0,00	7000,00	0,00	0,00	0,00	9836,07	0,00	0,00	1065342,06
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 661,07									13 661,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	572903,6		0				9836,07			563067,53
1.4.	Środki transportu	421 649,95									421 649,95
1.5.	Inne środki trwałe	59963,51		7000,00							66963,51
<b>SUMA</b>		<b>1068178,13</b>	<b>0,00</b>	<b>7000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9836,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1065342,06</b>

**Tab. 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i Nip**

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	874833,58	49127,80	0,00	0,00	7000,00	0,00	9836,07	0,00	0,00	921125,31
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	13 661,07									13 661,07
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	531182,65	21170,62		0,00			9836,07			
1.4.	Umorzenie środków transportu	270026,35	27957,18								270026,35
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	59963,71				7000,00					66963,51
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
<b>SUMA</b>		<b>874833,58</b>	<b>49127,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9836,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>921125,31</b>

**Tab. 3 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	193344,55	144216,75
1.1.	Grunty		0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	75887,77	5647,15
1.4.	Środki transportu	117456,78	138569,60
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
<b>SUMA</b>		193344,55	144216,75

.....  
(Główny księgowy)

.....  
(Data)

.....  
(podpis Kierownika)

### Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem												

### Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia (odpis roczny)	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem												

## Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie Wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0												
2	I	13 661,07											13 661,07
3	II												
4	III												
5	IV												
6	V												
7	VI	572903,60	0,00	0,00		0,00					9836,07		563067,53
8	VII	421649,95											421 649,95
9	VIII												
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1008214,62								9836,07			998378,55

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia (odpis roczny)	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0	-	-				-						-
	I	13 661,07											13 661,07
	II												
	III												
	IV												
	V												
	VI	492290,16				21170,62	21170,62				9836,07	9836,07	503624,71
2	VII	308918,84				27957,18	27957,18						336876,02
3	VIII												
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	814870,07				49127,80	49127,80				9836,07	9836,07	<b>854 161,80</b>



### Zmiana wartości netto środków trwałych


Lp.	Grupa	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0		
2	I		
3	II		
4	III		
5	IV		
6	V		
7	VI	75887,77	5647,15
8	VII	117456,78	138569,60
9	VIII		
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>193344,55</b>	<b>144216,75</b>

**Świadczenia pracownicze za rok 2021**

<b>Lp.</b>	<b>Kwota</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>
1		Odprawy emerytalne
2	5580,00	Nagrody jubileuszowe
3		Ekwiwalent za urlop
<b>Razem</b>	<b>5580,00</b>	

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności dłużników FA						
2	Należność ZA						
3	Odstępki od należności dłużników FA						
	<b>Ogółem</b>				-		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Koszodarki Komunalnej</b> ul Kuźnica 1 07-140 Sadowne		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Gmina Sadowne	
Numer identyfikacyjny REGON <b>712493810</b>			Wysłać bez pisma przewodniego D41A17DF1C267E53 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 223 981,72	1 362 706,79
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 117 158,92	1 323 934,79
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		106 822,80	38 772,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		1 518 839,76	1 607 310,45
B.I.	Amortyzacja		42 155,94	49 127,80
B.II.	Zużycie materiałów i energii		359 050,61	568 256,25
B.III.	Usługi obce		153 386,50	129 933,83
B.IV.	Podatki i opłaty		162 486,76	141 041,34
B.V.	Wynagrodzenia		563 225,17	559 833,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		113 321,83	128 718,10
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		125 212,95	30 400,00
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
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-294 858,04	-244 603,66
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		335 958,48	135 308,77
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		125 212,95	30 400,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		210 745,53	104 908,77
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		41 905,16	13,27

\_\_\_\_\_  
Jolanta Kobus  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Janusz Chaber  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	41 905,16	13,27
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-804,72	-109 308,16
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 482,53	3 045,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 482,53	3 045,84
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	1 677,81	-106 262,32
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	13 848,96	-84 189,96
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-12 171,15	-22 072,36

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Kobus  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Janusz Chaber  
 kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Jolanta Kobus  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Janusz Chaber  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Koszodarki Komunalnej</b> ul Kuźnica 1 07-140 Sadowne	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Gmina Sadowne	
Numer identyfikacyjny REGON <b>712493810</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8880AE471E87323A 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	184 469,70	205 515,70	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	64 000,00	0,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
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	64 000,00	0,00	
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	0,00	
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)	42 954,00	39 226,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 050,21	12 171,15	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
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	28 903,79	27 055,44	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	205 515,70	166 289,11	

Jolanta Kobus  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Chaber  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-12 171,15	-22 072,36
III.1.	zysk netto (+)	1 677,81	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-106 262,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-13 848,96	84 189,96
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	193 344,55	144 216,75

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Kobus  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Janusz Chaber  
 kierownik jednostki




Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Kobus  
główny księgowy

2023-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Janusz Chaber  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Kospodarki Komunalnej ul Kuźnica 1 07-140 Sadowne	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat: Gmina Sadowne
Numer identyfikacyjny REGON <b>712493810</b>		<p style="text-align: center;"><b>8C4BFF607A274D0A</b></p> 

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

\_\_\_\_\_  
Jolanta Kobus  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Janusz Chaber  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jolanta Kobus  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Janusz Chaber  
(kierownik jednostki)