

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 5, 47-150 Leśnica
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 5, 47-150 Leśnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	3600Z – samorządowy zakład budżetowy, który realizuje zadania własne gminy głównie w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2023 r. do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych i in.</p> <p>Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną po przyjęciu do użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami, pomniejszoną o podatek od towarów i usług, z wyjątkiem sytuacji gdy zgodnie z odrębnymi przepisami podatek od towarów i usług nie stanowi podatku naliczonego albo podatnikowi nie przysługuje obniżenie kwoty należnego podatku o podatek naliczony albo zwrot różnicy podatku w rozumieniu ustawy o podatku od towarów i usług.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych – z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metodą odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.</p>

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisane w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Komputery i inne urządzenia techniczne służące bieżącej działalności eksploatacyjnej np. pompy, falowniki, szafy sterujące itp., o wartości niższej niż obowiązująca kwota w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych można umorzyć w 100 % w miesiącu oddania do używania.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Dopuszcza się dokonywanie odpisów amortyzacyjnych:

- od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przekazano środek trwały do używania
- w miesiącu przekazania środka trwałego do używania w przypadkach, w których dopuszcza tego ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania ujmuje się te składniki aktywów trwałych, których wartość początkowa w dniu zakupu (nabycie – nieodpłatne otrzymanie) nie przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie zaliczania składników majątkowych do środków trwałych. Składniki te są objęte ewidencją ilościową.

Wyłączeniu z ewidencji ilościowo-wartościowej konta podlegają środki, które objęte są szczegółową ewidencją imienną ( np. wydane do użytkowania narzędzia o przewidywanym krótkim okresie używania wskutek codziennej i intensywnej eksploatacji, odzież itp.) lub drobne przedmioty traktowane jako materiały.

Prowadzi się ewidencję zapasów materiałów znajdujących się w magazynach własnych zakładu w cenach:

- zakup materiałów wycenia się wg cen nabycia
- ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo
- rozchód materiałów wycenia się wg cen średnich zużytych materiałów

5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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
	Patrz: Tabela 1, Tabela 2, Tabela 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie posiada informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły
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)
	Patrz Tabela 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Patrz Tabela 5
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Patrz Tabela 9
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły

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
	Nie wystąpiły
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
	Patrz Tabela 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Patrz Tabela 7
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpił
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Patrz Tabela 8
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
	Nie wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

ZGK  
Leśnica -  
Karina  
Hennek

Elektronicznie  
podpisany przez  
ZGK Leśnica -  
Karina Hennek  
Data: 2024.03.20  
12:49:03 +01'00'

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa  
Ciecior

Elektronicznie  
podpisany  
przez Teresa  
Ciecior  
Data:  
2024.03.20  
12:50:02 +01'00'

Tabela Nr 1 - poz. 1.1. A  
Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150 Leśnica, ul. Kościuszki 5

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Główne składniki aktywów trwałych												
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 335,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 335,34
II	ŚRODKI TRWAŁE w tym:	42 303 367,39	0,00	194 980,56	39 425,00	234 405,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 752,52	42 504 020,43
0	Grunty	318 493,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	316 493,51
1	Budynki i lokale	6 101 697,87	0,00	5 119,20	31 430,00	36 549,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 752,52	6 106 494,55
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 702 765,02	0,00	156 619,34	7 995,00	164 614,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 867 379,36
3	Kotły i maszyny energetyczne	67 174,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 174,41
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	347 230,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 230,89
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	314 171,39	0,00	19 926,00	0,00	19 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 097,39
6	Urządzenia techniczne	31 846,70	0,00	13 316,02	0,00	13 316,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 162,72
7	Środki transportu	357 780,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 780,51
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie idziej niesklasyfikowane	62 207,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 207,09
<b>Razem</b>		<b>42 354 702,73</b>	<b>0,00</b>	<b>194 980,56</b>	<b>39 425,00</b>	<b>234 405,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 752,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 752,52</b>	<b>42 555 355,77</b>

Tabela Nr 2 - poz. 1.1.B

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych																				
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Opóśm zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (1-5+6)	W tym:		ogółem											
		1	2	3	4				5	6		7	8	9	10							
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 335,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 335,34	51 335,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 335,34
II	ŚRODKI TRWAŁE, w tym:	21 891 267,36	0,00	1 525 372,16	0,00	1 525 372,16	0,00	31 752,52	19 772 316,80	17 820 036,67	23 384 887,00	5 564 850,33	17 820 036,67	23 384 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 384 887,00
	0 Grunty	0,00										0,00										0,00
	1 Budynki i lokale	2 354 746,83		86 413,03		86 413,03		31 752,52	2 409 407,34	1 724 761,42	2 409 407,34	684 645,92	1 724 761,42	2 409 407,34								2 409 407,34
	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 371 950,92		1 400 365,88		1 400 365,88			19 772 316,80	16 002 784,16	19 772 316,80	3 769 532,64	16 002 784,16	19 772 316,80								19 772 316,80
	3 Kotle i maszyny energetyczne	63 269,77		1 188,24		1 188,24			64 458,01	14 258,88	64 458,01	50 199,13	14 258,88	64 458,01								64 458,01
	4 Maszyny, urządzenia i aparaty zastosowania	337 566,10		3 244,27		3 244,27			340 810,37	70 398,44	340 810,37	270 411,93	70 398,44	340 810,37								340 810,37
	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	314 171,39		19 926,00		19 926,00			334 097,39	0,00	334 097,39	334 097,39	0,00	334 097,39								334 097,39
	6 Urządzenia techniczne	29 574,75		14 234,74		14 234,74			43 809,49	7 833,77	43 809,49	35 975,72	7 833,77	43 809,49								43 809,49
	7 Środki transportu	357 780,51		0,00		0,00			357 780,51	0,00	357 780,51	357 780,51	0,00	357 780,51								357 780,51
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	62 207,09		0,00		0,00			62 207,09	0,00	62 207,09	62 207,09	0,00	62 207,09								62 207,09
	<b>Razem</b>	<b>21 942 602,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1 525 372,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 525 372,16</b>	<b>0,00</b>	<b>31 752,52</b>	<b>23 436 222,34</b>	<b>17 820 036,67</b>	<b>23 436 222,34</b>	<b>5 616 185,67</b>	<b>17 820 036,67</b>	<b>23 436 222,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 436 222,34</b>

Tabela Nr 3 - poz. 1.1. C

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150 Leśnica, ul. Kościuszki 5

<b>Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	12
I	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<b>ŚRODKI TRWAŁE w tym:</b>	<b>20 412 100,03</b>	<b>19 119 133,43</b>
0	Grunty	318 493,51	316 493,51
1	Budynki i lokale	3 746 951,04	3 697 087,21
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 330 814,10	15 095 062,56
3	Kotły i maszyny energetyczne	3 904,64	2 716,40
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 664,79	6 420,52
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	2 271,95	1 353,23
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>20 412 100,03</b>	<b>19 119 133,43</b>

Tabela Nr 4 - poz. 1.7.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	2	3	7
1.	Należność główna odpisu aktualiz.	130 652,26	137 879,61
2.	Odsetki od należności niezapłaconych w terminie	93 747,49	101 147,46
<b>Razem:</b>		<b>224 399,75</b>	<b>239 027,07</b>

Tabela Nr 5 - poz. 1.8.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Rezerwy			
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych zakładu budżetowego na sfinansowanie planowanych inwestycji	150 000,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela Nr 6 - poz. 1.13.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	2	3	7
1.	Rozliczenia międzyokresowe	9 084,22	5 425,12
<b>Razem:</b>		<b>9 084,22</b>	<b>5 425,12</b>

Tabela Nr 7 - poz. 1.15.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

<b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Rodzaje świadczeń pracowniczych</b>	<b>Kwota</b>
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym:</b>	<b>1 464 151,62</b>
1	Wynagrodzenia wraz ze składkami, płatnymi urlopami wypoczynkowymi, zwolnieniami chorobowymi, szpitalnymi.	1 370 020,40
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	94 131,22
3	Nagrody uznaniowe	
<b>II</b>	<b>Świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia w tym:</b>	<b>0,00</b>
1	Emerytury i ryczałtowe odprawy emerytalne	
2	Ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia	0,00
3	Opieka medyczna po okresie zatrudnienia	0,00
<b>III</b>	<b>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze w tym:</b>	<b>55 403,85</b>
1	Nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy	55 403,85
2	Urlopy naukowe	0,00
3	Urlopy z tytułu długiego stażu pracy	0,00
4	Długoterminowe renty inwalidzkie	0,00
5	Premie	0,00
6	Odroczone wynagrodzenia	0,00
<b>IV</b>	<b>Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w tym:</b>	<b>0,00</b>
1	Odprawy emerytalne	0,00
2	Odprawy pośmiertne	0,00
3	Odprawy rentowe	
4	Świadczenia za niewykorzystane urlopy	0,00
<b>V</b>	<b>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>28 614,64</b>
<b>VI</b>	<b>Inne rodzaje świadczeń</b>	<b>24 460,29</b>
1	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, dopłaty do okularów, pozostałe	24 460,29
2	Deputat węglowy	0,00
3	Ekwiwalent energetyczny	0,00
4	Inne dodatkowe świadczenia pracownicze	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 572 630,40</b>

Tabela Nr 8 - poz. 2.3.


Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

<b>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Opis</b>	<b>Przychody</b>	<b>Koszty</b>
1	2	3	4
1	Odszkodowania	878,25	
2	Kary umowne	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>878,25</b>	<b>0,00</b>

Tabela Nr 9 - poz. 1.9.

Zakład Gospodarki Komunalnej, 47-150, ul. Kościuszki 5

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym do dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1	Zobowiązania długoterminowe	0	77 835,58	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>77 835,58</b>	<b>0,00</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ</b>  ul. Kościuszki 5 47-150 Leśnica	<b>BILANS</b> samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Gmina Leśnica
		Wysłać bez pisma przewodniego B242818A5DE15DE4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001338451</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	20 473 927,56	19 119 133,43	A Fundusz	20 002 023,02	18 363 290,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 155 617,75	18 651 790,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 473 927,56	19 119 133,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-153 594,73	-288 500,00
A.II.1 Środki trwałe	20 412 100,03	19 119 133,43	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	318 493,51	316 493,51	A.II.2 Strata netto (-)	-153 594,73	-288 500,00
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 077 765,14	18 792 149,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 841,38	10 490,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	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	1 056 387,22	1 208 926,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	61 827,53	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	906 387,22	1 208 926,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	456 000,90	393 659,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	184 722,27	288 649,03
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 453,44	79 232,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 072,46	63 913,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karolina Hennek*  
Karolina Hennek

(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

B242818A5DE15DE4

DYREKTOR ZAKŁADU

*Teresa Cieciór*  
Teresa Cieciór

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	117 545,85	369 108,07
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	584 482,68	453 084,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	185 055,68	103 620,54	D.II.8 Fundusze specjalne	19 592,30	14 364,67
B.I.1 Materiały	185 055,68	103 620,54	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 987,36	94,24
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	13 604,94	14 270,43
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	150 000,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	353 840,17	317 026,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	285 772,65	312 380,13			
B.II.2 Należności od budżetów	68 067,52	4 646,14			
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	36 502,41	27 012,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 261,46	9 311,78			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 240,95	17 700,70			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Karina Hennek*

Karina Hennek  
(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZAKŁADU

*Teresa Ciecior*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 084,42	5 425,12			
<b>Suma aktywów</b>	<b>21 058 410,24</b>	<b>19 572 217,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>21 058 410,24</b>	<b>19 572 217,84</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karina Hennek*

Karina Hennek  
(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

B242818A5DE15DE4

DYREKTOR ZAKŁADU

*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Karina Hennek*

Karina Hennek  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

B242818A5DE15DE4

DYREKTOR ZAKŁADU  
*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ ul. Kościuszki 5 47-150 Leśnica		Gmina Leśnica	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001338451</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 4933806F0FD3A94D 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 311 373,07	20 155 617,75
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 597 286,30	234 405,56
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	23 656,23	194 980,56
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	1 573 630,07	39 425,00
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)	1 753 041,62	1 738 232,33
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	191 565,02	153 594,73
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	2 000,00
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	1 561 476,60	1 582 637,60
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 155 617,75	18 651 790,98

Karina Hennek  
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karina Hennek

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

4933806F0FD3A94D

Teresa Ciecior

kierownik jednostki  
DYREKTOR ZAKŁADU

Teresa Ciecior

SJO BeSTia

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-153 594,73	-288 500,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-153 594,73	-288 500,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 002 023,02	18 363 290,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karina Hennek*

Karina Hennek  
główny księgowy

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZAKŁADU

*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Karina Hennek*

Karina Hennek  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZAKŁADU  
*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ</b> ul. Kościuszki 5 47-150 Leśnica		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Leśnica	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001338451</b>			Wysłać bez pisma przewodniego AF053ACB464F8FDE 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 253 707,06	4 161 880,81
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 412 988,73	3 546 455,58
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		840 718,33	615 425,23
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 921 007,26	6 150 222,84
B.I.	Amortyzacja		1 523 472,73	1 525 372,16
B.II.	Zużycie materiałów i energii		938 025,29	978 632,41
B.III.	Usługi obce		1 578 979,99	1 579 027,41
B.IV.	Podatki i opłaty		431 108,47	450 700,34
B.V.	Wynagrodzenia		1 144 998,15	1 288 996,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		271 796,93	291 993,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		32 625,70	35 500,46
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)		-1 667 300,20	-1 988 342,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 569 994,11	1 792 796,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 569 994,11	1 792 796,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne		61 631,22	87 360,54

Karina Hennek  
główny księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Karina Hennek*

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ciecior  
kierownik jednostki  
DYREKTOR ZAKŁADU  
*Teresa Ciecior*

SJO BeSTia

AF053ACB464F8FDE

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	16 363,71	26 545,34
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	45 267,51	60 815,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-158 937,31	-282 906,12
G.	Przychody finansowe	7 729,09	13 258,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 342,58	4 794,12
G.III.	Inne	2 386,51	8 464,13
H.	Koszty finansowe	2 386,51	8 464,13
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	2 386,51	8 464,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-153 594,73	-278 112,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	10 388,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-153 594,73	-288 500,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Karina Hennek*

Karina Hennek  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZAKŁADU  
*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karina Hennek*

Karina Hennek  
główny księgowy

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZAKŁADU

*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior  
kierownik jednostki

MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ

ul. Kościuszki 5  
47-150 Leśnica

Rb-30S

sprawozdanie z wykonania planów  
 finansowych samorządowych zakładów  
 budżetowych

Adresat:

Gmina Leśnica

Numer identyfikacyjny REGON:

001338451

okres sprawozdawczy:

do dnia 31 grudnia roku 2023

85B0331213401345



Nazwa województwa *opolskie*

Nazwa powiatu / związku <sup>1)</sup> *strzelecki*

Nazwa gminy / związku <sup>1)</sup> *LEŚNICA*

Przed wypełnieniem  
przeczytać instrukcję

Symbole

woj.	powiat	gmina	typ gminy	związek jst	typ związku
16	11	04	3		

A.

kod pozycji	Dział	Rozdział	Paragraf	Przychody	
				Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
G	400	40002	0750	520 000,00	524 132,09
G	400	40002	0830	3 527 000,00	3 022 323,49
G	400	40002	0920	9 000,00	4 794,12
G	400	40002	2650	851 123,01	615 425,23
I	110 (równowartość odpisów amortyzacyjnych)			0,00	1 520 810,07
K	100 (Inne zwiększenia)			0,00	280 450,51
H	<b>RAZEM</b>			<b>4 907 123,01</b>	<b>5 967 935,51</b>
K	110 (Stan śr. obrot. netto na początku okresu sprawozdawczego)			159 318,00	-471 904,54
L	190 Ogółem (H+K110)			<b>5 066 441,01</b>	<b>5 496 030,97</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karina Hennek*

Karina Hennek

Główny Księgowy  
2024.01.31

DYREKTOR ZAKŁADU

*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior

Kierownik jednostki  
2024.01.31

## B.

kod pozycji	Dział	Rozdział	Paragraf	Koszty i inne obciążenia	
				Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
M	400	40002	3020	21 760,00	21 155,29
M	400	40002	4010	1 285 000,00	1 166 641,37
M	400	40002	4040	110 700,00	94 131,22
M	400	40002	4110	250 900,00	209 319,19
M	400	40002	4120	35 457,80	21 239,29
M	400	40002	4170	48 600,00	28 224,40
M	400	40002	4210	456 533,63	452 215,14
M	400	40002	4260	531 284,48	526 417,27
M	400	40002	4270	163 865,00	162 684,21
M	400	40002	4280	3 755,00	3 305,00
M	400	40002	4300	1 332 077,10	1 322 597,20
M	400	40002	4360	6 040,00	4 374,97
M	400	40002	4390	36 050,00	35 999,23
M	400	40002	4410	4 000,00	3 446,08
M	400	40002	4430	139 980,00	139 289,0
M	400	40002	4440	37 660,00	37 412,71
M	400	40002	4480	179 590,00	179 359,00
M	400	40002	4500	820,00	816,00
M	400	40002	4520	97 200,00	95 512,80
M	400	40002	4530	64 280,00	63 477,15
M	400	40002	4610	3 050,00	3 001,40
M	400	40002	4700	2 880,00	2 484,00
M	400	40002	4710	2 200,00	2 187,40
M	400	40002	4920	53 440,00	53 371,80
M	400	40002	6070	20 000,00	6 619,34
M	400	40002	6080	20 000,00	19 926,00
J	100	(środki własne zarezerwowane na inwestycje)		X	0,00
I	100	(odpisy amortyzacyjne)		0,00	1 520 810,07
P	100	(Inne zmniejszenia)		0,00	65 468,83
<b>N</b>	<b>RAZEM</b>			<b>4 907 123,01</b>	<b>6 241 485,42</b>
P	110	(Podatek dochodowy od osób prawnych)		0,00	10 388,0
P	120	(Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych)		0,00	0,00
P	130	(Stan śr. obrot. netto na koniec okresu sprawozdawczego)		159 318,00	-755 842,45
<b>S</b>	190	Ogółem (N+P110+P120+P130)		<b>5 066 441,01</b>	<b>5 496 030,97</b>
T	140	(odpisy amortyzacyjne)		0,00	4 562,09

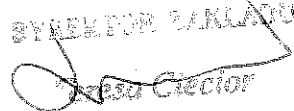
<sup>1)</sup> niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Karina Hennek

Karina Hennek

Główny Księgowy  
 2024.01.31

SJO BeSTia

BYSEKTOR BUDŻETU  
  
 Teresa Ciecior

Teresa Ciecior

Kierownik jednostki  
 2024.01.31

85B0331213401345

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.31

Strona 2 z 4

C.

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2		3	4
W	010	Środki pieniężne (w tym środki w kasie)	16 910,11	12 647,81
W	020	Należności netto <sup>1)</sup>	353 840,17	317 026,27
W	021	Kwota odpisu aktualizującego należności	224 399,75	239 027,07
W	022	Odsetki od należności niezapłaconych w terminie (nieobjęte odpisem aktualizującym)	0,00	0,00
W	023	Należności netto wymagalne	39 725,53	59 932,17
W	030	Pozostałe środki obrotowe	185 055,68	103 620,54
W	040	Zobowiązania i inne rozliczenia	1 027 710,50	1 189 137,07
W	041	w tym: wobec inwestycji finansowanych z: środków własnych	150 000,00	0,00
W	042	dotacji	0,00	0,00
W	043	środków z innych źródeł	0,00	0,00
W	044	Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00
W	070	Stan środków obrotowych netto (W 010+W 020+W 030-W 040)	-471 904,54	-755 842,45
		Dane uzupełniające dot. należności i zobowiązań	X	X
W	080	Należności od pracowników	0,00	0,00
W	081	Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	485 855,87	527 353,84
W	090	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 072,46	63 913,48
W	091	Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne	71 453,44	79 232,54
W	092	w tym z tytułu: składek na FUS	68 328,02	75 616,35
W	093	składek na Fundusz Pracy	3 125,42	3 616,19
W	094	Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług	456 000,90	393 659,07

1) kwota należności pomniejszona o odpis aktualizujący należności

## D. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

## 1. Informacja o finansowaniu inwestycji samorządowego zakładu budżetowego

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego
1	2		3	4
U	100	Wydatki inwestycyjne	180 000,00	114 717,81
U	200	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych:	X	X
U	201	- środki z lat ubiegłych	150 000,00	88 172,47
U	202	- dotacje celowe	0,00	0,00
U	203	- środki własne	40 000,00	26 545,34
U	204	- inne środki	0,00	0,00
U	300	Zobowiązania dotyczące inwestycji:	X	X
U	301	- na początek okresu sprawozdawczego	X	0,00
U	302	- na koniec okresu sprawozdawczego	X	0,00
U	303	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje	X	0,00

## 2. Informacja o rozliczeniu kasowym z budżetem - w okresie od dnia 1 stycznia do końca okresu sprawozdawczego

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok budżetowy	Za okres sprawozdawczy
1	2	3	4	5
Z	100	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 174,00	704,00
Z	101	Wpłata nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karina Hennek

Karina Hennek

Główny Księgowy  
2024.01.31

DYREKTOR ZAKŁADU

Teresa Ciecior

Teresa Ciecior

Kierownik jednostki  
2024.01.31

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-30s

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Karina Hennek*

Karina Hennek

Główny Księgowy  
2024.01.31

DYREKTOR ZAKŁADU  
*Teresa Ciecior*

Teresa Ciecior

Kierownik jednostki  
2024.01.31