

Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

ul. Leśna 6
44-160 Rudziniec

REGON: 276709055

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku



Załącznik nr 5 do „Instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego Gminy Rudziniec oraz dokonywania wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym”

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.		
1.1	Nazwa jednostki	
	Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	
1.2	Siedziba jednostki	
	Rudziniec	
1.3	Adres jednostki	
	44-160 Rudziniec, Leśna 6	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - zgodnie ze statutem	
	Przedmiotem podstawowej działalności zgodnie ze statutem jest realizacja zadań własnych gminy w zakresie:	
	- gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi,	
	- dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu,	
	- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, suwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,	
	- lokalnego transportu zbiorowego,	
	- targowisk i hal targowych,	
	- zieleni gminnej i zadrzewień,	
	- kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymywanie terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,	
	- cmentarzy.	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie obejmuje okres obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022	
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - dotyczy sprawozdania łącznego	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
		uwagi
środki trwałe	zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę	
	dla środków trwałych o wartości ponad 10.000 zł dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych	
	środki trwałe o wartości od 1.000 zł, a nieprzekraczającej 10.000 zł umarżane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania	

	dla środków trwałych o wartości niższej niż 1.000zł ewidencji nie prowadzi się, z zastrzeżeniem składników zakupionych na potrzeby pomieszczeń przekazanych do użytkowania przez Rady Sołeckie, dla których ewidencja prowadzona jest od wartości 100 zł oraz poniżej 3.500 zł	z wyłączeniem Rad Sołeckich
	ewidencją ilościową objęte są bez względu na ich wartość: meble i dywany oraz składniki zakupione na potrzeby realizacji zadań z zakresu ochrony środowiska i utrzymania dróg, a także wszystkie składniki o wartości powyżej 1.000 zł oraz niżej niż 3.500 zł	z wyłączeniem ochrony środowiska
	ewidencją ilościowo-wartościową objęte są : sprzęt komputerowy bez względu na wartość; sprzęt elektroniczny, elektryczny oraz narzędzia o wartości ponad 500 zł, a także wszystkie składniki o wartości równej i wyższej 3.500 zł oraz nieprzekraczającej 10.000 zł	
amortyzacja	dla aktywów umarżanych w czasie dokonuje się amortyzacji jednorazowo na koniec roku obrotowego	
wartości niematerialne i prawne	dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości ponad 10.000 zł dokonuje się umorzenia w czasie, stosując liniową metodę amortyzacji oraz stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych	
	wartości niematerialne i prawne o wartości od nieprzekraczającej 10.000 zł umarżane są jednorazowo przez wpisanie w koszty w momencie przyjęcia do używania	
gospodarka materiałowa	nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odnoszone w koszty.	zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych wg cen nabycia. Na dzień bilansowy wycena następuje wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na ten dzień. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonywane są w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny wg cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód materiałów następuje wg metody FIFO,a w uzasadnionych przypadkach ze wskazaniem dostaw.
ewidencja kosztów	ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach zespołu "4"	

rozliczenia międzyokresowe kosztów	nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów	rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne występują w zakładzie.
długoterminowe aktywa finansowe	długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu	nie występują w zakładzie
krótkoterminowe aktywa finansowe	krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia	
	Wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
wycena bilansowa	Srodki trwałe - cena nabycia lub koszt wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz skorygowane o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub powiększone o aktualizację na podstawie odrębnych przepisów.	
	Srodki trwałe w budowie (inwestycje) - koszty pozostające w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	Długoterminowe aktywa finansowe - Cena nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie występują w zakładzie

wycena bilansowa	<p>Należności - Kwota wymaganej zapłaty (uwzględniająca również odsetki) pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość. Należności aktualizuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości oraz biorąc pod uwagę strukturę czasową wymagalności należności:</p> <p>bieżących przeterminowanych należności powstałych w roku za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe odpisu aktualizującego wartość należności nie dokonuje się, -dla należności powstałych w 4 i 5 roku poprzedzających rok, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe odpis aktualizujący wynosi 40%, -dla należności powstałych w 6 roku i dawniej poprzedzających rok, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe odpis aktualizujący wartość należności wynosi 60%. W uzasadnionych przypadkach, gdy dłużnik zalega z zapłatą, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności jest wątpliwa kryterium czasowe nie obowiązuje. Odpisy aktualizujące dokonywane w wysokości 100% wartości należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości lub będących w restrukturyzacji, - od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarczy za zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego, -od dłużników o znacznym stopniu nieściągalności, w tym na należności dochodzone na drodze sądowej. <p>Należności zabezpieczone w 100% nie podlegają aktualizacji wyceny, natomiast należności zabezpieczone w niepełnej wysokości podlegają aktualizacji wyceny w części niepodlegającej zabezpieczeniu.</p> <p>Należności spłacone po dniu bilansowym, a przed sporządzeniem sprawozdania finansowego nie podlegają aktualizacji.</p>
próg istotności	<p>Zobowiązania - Kwota wymagająca zapłaty (z uwzględnieniem odsetek)</p> <p>Rezerwy na zobowiązania - Wiarygodny szacunek kwoty zobowiązania wynikającego ze zdarzeń przeszłych</p> <p>próg istotności określono na poziomie: 1,5% sumy bilansowej, 1,5% przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, 1,5% Funduszu</p>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD BUDŻETOWY GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W RUDZIŃCU ul. Leśna 6 44-160 Rudziniec	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Rudziniec
		Wysłać bez pisma przewodniego F3141E765093D982 
Numer identyfikacyjny REGON 276709055	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	26 470 552,69	35 674 175,79	A Fundusz	27 081 397,89	36 167 909,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 271,36	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 914 493,26	36 303 779,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 465 281,33	35 674 175,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	166 904,63	-135 869,76
A.II.1 Środki trwałe	25 483 508,37	35 532 467,16	A.II.1 Zysk netto (+)	166 904,63	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 289 334,48	1 275 777,48	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-135 869,76
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	23 806 757,97	33 659 915,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	260 249,46	207 366,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	117 588,90	381 899,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 577,56	7 508,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	888 411,55	741 990,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	506 817,56	141 708,63	D.I Zobowiązania długoterminowe	196 116,54	201 560,45
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	474 955,40	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	692 295,01	539 706,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	161 126,17	173 036,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	264 122,85	20 550,90
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	62 888,24	2 340,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 808,03	150 490,48

Jolanta Makowska
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jan Szolich
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F3141E765093D982

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	107 189,11	191 947,11
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	1 499 256,75	1 235 724,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	170 562,98	142 830,87	D.II.8 Fundusze specjalne	160,61	1 342,18
B.I.1 Materiały	170 562,98	142 830,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	160,61	1 342,18
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	723,18
B.II Należności krótkoterminowe	465 532,01	580 043,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	457 152,65	539 227,74			
B.II.2 Należności od budżetów	6 427,17	10 739,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 952,19	30 076,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	665 921,62	305 383,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	665 921,62	305 383,19			
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			

Jolanta Makowska
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
F3141E765093D982

Krzysztof Jan Szolich
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	197 240,14	207 466,80			
Suma aktywów	27 969 809,44	36 909 900,34	Suma pasywów	27 969 809,44	36 909 900,34

 Jolanta Makowska
 (główny księgowy)

 2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

 Krzysztof Jan Szolich
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F3141E765093D982

Wyjaśnienia do bilansu


Jolanta Makowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

F3141E765093D982

Krzysztof Jan Szolich
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD BUDŻETOWY GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W RUDZIŃCU ul. Leśna 6 44-160 Rudziniec		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Gmina Rudziniec	
Numer identyfikacyjny REGON 276709055		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 7A33C89115DD1F94 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			5 459 957,00	5 663 033,51
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			5 255 311,35	4 349 546,62
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			204 645,65	1 313 486,89
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej			6 787 605,15	7 442 017,03
B.I.	Amortyzacja			1 334 120,97	1 555 752,26
B.II.	Zużycie materiałów i energii			1 287 537,27	1 404 246,69
B.III.	Usługi obce			979 461,95	1 007 346,46
B.IV.	Podatki i opłaty			285 674,59	350 438,68
B.V.	Wynagrodzenia			2 238 904,51	2 451 217,76
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			561 118,76	555 706,14
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			100 787,10	117 309,04
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)			-1 327 648,15	-1 778 983,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 632 868,44	1 724 389,54
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			1 632 868,44	1 724 389,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne			128 667,49	99 447,75

Jolanta Makowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Szolich
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	24 395,46	20 573,09
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	104 272,03	78 874,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	176 552,80	-154 041,73
G.	Przychody finansowe	27 228,79	33 377,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 228,79	33 377,83
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 921,96	15 205,86
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	4 921,96	15 205,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	198 859,63	-135 869,76
J.	Podatek dochodowy	31 955,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	166 904,63	-135 869,76

 Jolanta Makowska
 główny księgowy

 2024-03-27
 rok, miesiąc, dzień


 Krzysztof Jan Szolich
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Makowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Szolich
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZAKŁAD BUDŻETOWY GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W RUDZIŃCU ul. Leśna 6 44-160 Rudziniec		Gmina Rudziniec	
Numer identyfikacyjny REGON 276709055		Wysłać bez pisma przewodniego 8091F882485C1BF3 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	27 736 612,01	26 914 493,26
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	841 591,84	10 939 200,93
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	166 904,63
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	795 658,98	9 617 654,46
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 134 068,75
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	45 932,86	20 573,09
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 663 710,59	1 549 914,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	128 475,88	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	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	219 203,82	13 557,00
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	1 316 030,89	1 536 357,47
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 914 493,26	36 303 779,72

Jołanta Makowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Szolich
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	166 904,63	-135 869,76
III.1.	zysk netto (+)	166 904,63	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-135 869,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 081 397,89	36 167 909,96

Jolanta Makowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Szolich
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Makowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jan Szolich
kierownik jednostki

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartości niematerialne i prawne - umarzone w czasie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe - umarzone jednorazowo	Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo
Wartość – stan na początek roku obrotowego	51 086,44	1 289 334,48	39 095 200,72	993 612,84	1 531 776,20	107 379,68	402 188,57	11 320,27
<i>Zwiększenia wartości początkowej:</i>								
<i>aktualizacja</i>	0,00	0,00	11 309 685,26	0,00	302 675,37	0,00	17 436,84	0,00
<i>przychody</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>przemieszczenie</i>	0,00	0,00	10 189 638,51	0,00	288 653,37	0,00	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00	1 120 046,75	0,00	0,00	0,00	17 436,84	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:								
<i>zbycie</i>	0,00	13 557,00	0,00	6 100,00	7 189,00	0,00	43 119,25	0,00
<i>likwidacja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>przemieszczenie</i>	0,00	13 557,00	0,00	6 100,00	7 189,00	0,00	43 119,25	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	51 086,44	1 275 777,48	50 404 885,98	987 512,84	1 827 262,57	107 379,68	376 506,16	11 320,27
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	45 815,08	0,00	15 288 442,75	733 363,38	1 414 187,30	97 802,12	402 188,57	11 320,27
<i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i>								
<i>aktualizacja</i>	0,00	0,00	1 456 527,98	52 882,60	38 365,20	2 069,06	17 436,84	0,00
<i>amortyzacja za rok obrotowy</i>	5 907,42	0,00	1 456 527,98	52 882,60	38 365,20	2 069,06	17 436,84	0,00
<i>inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	636,06	0,00	0,00	6 100,00	7 189,00	0,00	43 119,25	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	51 086,44	0,00	16 744 970,73	780 145,98	1 445 363,50	99 871,18	376 506,16	11 320,27
Wartość netto składników aktywów stan na początek roku	5 271,36	1 289 334,48	23 806 757,97	260 249,46	117 588,90	9 577,56	0,00	0,00
Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku	0,00	1 275 777,48	33 659 915,25	207 366,86	381 899,07	7 508,50	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych	Wartość brutto na koniec okresu	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	1 275 777,48	1 280 592,16	nie występują

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Nie występują.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu,

Lp.	Wyszczególnienie (według pozycji bilansu)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe	3 660,00	0,00	0,00	3 660,00
2	Pozostałe środki trwałe	3 708,80	0,00	0,00	3 708,80
	Ogółem	7 368,80	0,00	0,00	7 368,80

1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występują.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (według pozycji bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	420 976,89	44 368,63	2 081,52	65 116,77	398 147,23
2	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	420 976,89	44 368,63	2 081,52	65 116,77	398 147,23

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie (według pozycji bilansu)	Okres wymagalności							Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
Według stanu na:									
1	Pozostałe zobowiązania	78 727,74	92 416,15	29 062,66	25 516,35	88 326,14	83 627,95	196 116,54	201 560,45
	Ogółem	78 727,74	92 416,15	29 062,66	25 516,35	88 326,14	83 627,95	196 116,54	201 560,45

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie występują.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Nie występują.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	197 240,14	207 466,80
	ubezpieczenia majątkowe	29 277,94	36 079,16
	decyzje administracyjne	155 635,30	162 182,37
	pozostałe	12 326,90	9 205,27
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	723,18

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:		informacje dodatkowe
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
1	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00	
2	Otrzymane gwarancje	731 234,81	184 747,31	
	Ogółem	731 234,81	184 747,31	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym 2023	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne, rentowe	26 316,00	
2.	Odprowa pośmiertna	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	60 439,01	
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00	
4.	Inne	27 435,63	
	Ogółem	114 190,64	

1.16. Inne informacje

Nie występują.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku		
		Ogółem	odsetki	różnice kursowe
1	Budowa wodociągu w Pławniowicach	16 724,79	0,00	0,00
2	Przygotowanie przetargu – budowa kanalizacji w Rudzińcu	3 500,00	0,00	0,00
3	Modernizacja SUW Niewieszce	348,30	0,00	0,00
	Ogółem	20 573,09	0,00	0,00

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
Nie występują.
- 2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
Nie dotyczy jednostki.
- 2.5. Inne informacje
Nie występują.
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
Nie występują.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZBGKIM w Rudzińcu
[Podpis]
...Jolanta Mikowska
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZBGKIM w Rudzińcu
[Podpis]
mgr inż. Krzysztof Świątek
(kierownik jednostki)