

Projekt

z dnia 17 czerwca 2025 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY DĘBE WIELKIE**

z dnia 25 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu
Komunalnego w Dębem Wielkim za 2024 rok.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn.zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Komunalnego w Dębem Wielkim za rok 2024 składające się z:

- 1) bilansu za 2024 rok,
- 2) rachunku zysków i strat za 2024 rok,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2024 rok,
- 4) informacji dodatkowej za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Dębe Wielkie

**Mirosław
Sylwester Siwik**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
ZAKŁAD KOMUNALNY W DĘBEM WIELKIM		Gmina Dębe Wielkie
ul. Zielona 3 05-311 Dębe Wielkie		Wysłać bez pisma przewodniego D7C6F86FEF4C1F65
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
141682562		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 442 902,59	6 893 059,67	A Fundusz	7 589 612,07	7 074 578,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 076,22	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 585 927,25	7 070 177,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 434 826,37	6 893 059,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 684,82	4 401,15
A.II.1 Środki trwałe	7 348 279,66	6 825 935,61	A.II.1 Zysk netto (+)	3 684,82	4 401,15
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 316 239,45	6 803 084,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	32 040,21	22 850,99	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	457 906,17	278 357,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	86 546,71	67 124,06	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	457 906,17	238 357,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	410 470,08	185 151,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 217,00	6 959,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 940,28	45 802,89

Katarzyna Wierzbicka
(główny księgowy)
BeSTia

2025-02-28
(rok, miesiąc, dzień)
D7C6F86FEF4C1F65

Grażyna Pechcin
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	604 615,65	459 876,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	69 511,68	34 156,40	D.II.8 Fundusze specjalne	278,81	444,78
B.I.1 Materiały	69 511,68	34 156,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	278,81	444,78
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	40 000,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	314 455,77	295 663,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	170 277,65	124 654,32			
B.II.2 Należności od budżetów	144 178,12	171 009,51			
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	156 733,04	64 940,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156 733,04	64 940,11			
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			

Katarzyna Wierzbicka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

D7C6F86FEF4C1F65

Grażyna Pechcin
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.10

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	63 915,16	65 116,24			
Suma aktywów	8 047 518,24	7 352 936,25	Suma pasywów	8 047 518,24	7 352 936,25

Katarzyna Wierzbicka

(główny księgowy)

BeSTia

2025-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

D7C6F86FEF4C1F65

Grażyna Pechcin

(kierownik jednostki)

Katarzyna Wierzbicka
(główny księgowy)

BeSTia

2025-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

D7C6F86FEF4C1F65

Grażyna Pechcin
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZAKŁAD KOMUNALNY W DĘBEM WIELKIM			Gmina Dębe Wielkie	
ul. Zielona 3 05-311 Dębe Wielkie			Wysłać bez pisma przewodniego 4A5801266A755EB6	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
141682562				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 670 881,91	4 214 011,92
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 670 881,91	4 214 011,92
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		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 018 466,89	4 728 973,23
B.I.	Amortyzacja		713 245,77	527 668,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 139 865,17	1 550 509,78
B.III.	Usługi obce		957 347,64	1 314 710,29
B.IV.	Podatki i opłaty		150 176,77	139 088,19
B.V.	Wynagrodzenia		862 553,95	968 751,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		184 238,13	214 380,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		11 039,46	13 865,45
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)		-347 584,98	-514 961,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne		578 338,82	598 493,12
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		578 338,82	598 493,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne		221 043,55	83 799,56

Katarzyna Wierzbicka główny księgowy	2025-02-28 rok, miesiąc, dzień	Grażyna Pechcin kierownik jednostki
---	-----------------------------------	--

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	144 775,07	70 077,73
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	76 268,48	13 721,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 710,29	-267,75
G.	Przychody finansowe	2 721,53	12 918,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 721,53	12 918,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
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)	12 431,82	12 651,15
J.	Podatek dochodowy	8 747,00	8 250,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 684,82	4 401,15

Katarzyna Wierzbicka
główny księgowy

2025-02-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Pechcin
kierownik jednostki

BeSTia

4A5801266A755EB6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.10

Katarzyna Wierzbicka
główny księgowy

2025-02-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Pechcin
kierownik jednostki

BeSTia

4A5801266A755EB6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZAKŁAD KOMUNALNY W DĘBEM WIELKIM		Gmina Dębe Wielkie	
ul. Zielona 3 05-311 Dębe Wielkie		Wysłać bez pisma przewodniego 6E3BB6B1A8F56996	
Numer identyfikacyjny REGON			
141682562		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 083 539,63	7 585 927,25
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	144 775,07	33 762,55
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	3 684,82
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	247 938,70	30 077,73
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	-103 163,63	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	642 387,45	549 512,40
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	145 127,27	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	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	497 260,18	549 512,40
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 585 927,25	7 070 177,40

Katarzyna Wierzbicka główny księgowy	2025-02-28 rok, miesiąc, dzień	Grażyna Pechcin kierownik jednostki
---	-----------------------------------	--

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 684,82	4 401,15
III.1.	zysk netto (+)	3 684,82	4 401,15
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 589 612,07	7 074 578,55

Katarzyna Wierzbicka
główny księgowy

2025-02-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Pechcin
kierownik jednostki

BeSTia

6E3BB6B1A8F56996

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.10

Katarzyna Wierzbicka
główny księgowy

2025-02-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Pechcin
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA –

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1. **nazwę jednostki**
Zakład Komunalny w Dębem Wielkim
 - 1.2. **siedzibę jednostki**
ul. Zielona 3, 05-311 Dębe Wielkie
 - 1.3. **adres jednostki**
ul. Zielona 3, 05-311 Dębe Wielkie
 - 1.4. **podstawowy przedmiot działalności jednostki**
Realizacja zadań mających na celu zaspakajania zbiorowych potrzeb ludności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków.
2. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
Od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
3. **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
nie dotyczy
4. **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły.
Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu 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.
Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych dokonuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
Dokonuje się odpisów aktualizujących należności w stosunku do należności wątpliwych, czyli takich co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, ale jeszcze nie są uznane za nieściągalne.
Pozostałe środki trwałe, stanowiące wyposażenie, których przewidywany okres używania jest dłuższy niż rok, umarzane są w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
Zasada wyceny aktywów i pasywów
Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
Aktywa trwałe
Wartości niematerialne i prawne
Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.
Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez Zakład, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowego, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystania powinien przekraczać rok.
Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, wykorzystywane na potrzeby jednostki,
- koncesje,
- autorskie prawa majątkowe.

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dotychczasowego umorzenia.

Aktywa zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10 000 zł umorzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczające 200 zł, podlegają wyłącznie ewidencji ilościowej.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania jej do użytkowania aż do miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono ją w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, stanowiące własność Zakładu, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- urządzenia i maszyny techniczne,
- środki transportu,
- inne środki trwałe.

Środki trwałe wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość tę ustala się na podstawie dowodów dokumentujących zakup lub przychód w innej formie lub dokumentujących przekazanie środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł umarza się według zasad i przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł są zaliczane do pozostałych środków trwałych i są one ujmowane w koszty jednorazowo w miesiącu ich poniesienia.

Kierując się zasadą istotności zakupione materiały uznaje się za zużyte w momencie zakupu i oddania do użycia.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 pkt. 6 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,

- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Zapasy wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, to sposób rozliczania kosztów działalności w czasie, tak aby została zachowana zasada współmierności kosztów i przychodów. Stosuje się je, gdy w jednostce występują koszty dotyczące innego okresu sprawozdawczego lub kilku okresów sprawozdawczych.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

5. inne informacje

nie dotyczy

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp	Składniki majątku	Jedn. miary	Stan na 31-12-2023 r.				Stan na 31-12-2024 r.				Zmiana wartości	% zmiana wartości
			Ilość	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Ilość	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	(9-5)	(12/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A	Składniki bilansowe											
1	Grunty	ha	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	skomunalizowane	ha	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	Drogi		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	a) długość	km	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	b) powierzchnia dróg, w tym:	tyś.m²	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	chodniki	tyś.m²	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	Zieleń	ha	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	Grunty nieskomunalizowane	ha	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2	Budynki i lokale	szt.	x	74 568,71	0,00	74 568,71	x	74 568,71	0,00	74 568,71	0,00	0,00%
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	x	11 399 952,52	4 158 281,78	7 241 670,74	x	11 399 952,52	4 671 436,61	6 728 515,91	0,00	0,00%
4	Urządzenia techniczne i maszyny	-	x	358 942,54	326 902,33	32 040,21	x	515 107,14	492 256,15	22 850,99	156 164,60	43,51%
5	Środki transportu	szt.	x	25 319,77	25 319,77	0,00	x	25 319,77	25 319,77	0,00	0,00	0,00%
6	Pozostałe środki trwałe	szt.	x	29 435,50	29 435,50	0,00	x	29 435,50	29 435,50	0,00	0,00	0,00%

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

nie dotyczy

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 dotyczy

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

nie dotyczy

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)

Odpis aktualizujący wartość należności stan na 01.01.2024 roku wynosił 45 602,31 zł natomiast na dzień 31.12.2024 roku wynosił 26 125,96 zł.

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

nie dotyczy

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 dotyczy

b. powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c. powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 01.01.2024r. wynosiły 63 915,16 zł natomiast na 31.12.2024r. wynosiły 65 116,24 zł. Bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 01.01.2024r. oraz na 31.12.2024r. wynosiły 0,00 zł.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nie dotyczy

1.16. inne informacje nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy

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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosił 67 124,06 zł.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy

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 dotyczy

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

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

Wyłączenia wynikające z rozliczeń z innymi jednostkami organizacjami Gminy Dębe Wielkie:

Należności:

1. Gmina Dębe Wielkie:

1.1). sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – 7 955,37 zł,

1.2). ogrzewanie Punktu Konsultacyjno-Informacyjnego w Dębem Wielkim przy ul. Szkolnej 17 – 2 877,54 zł,

1.3). dostarczona woda na cele przeciwpożarowe – 1 306,86 zł,

1.4). odprowadzania ścieków ze świetlicy wiejskiej w miejscowości Celinów – 170,46 zł,

2. Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Górkach - sprzedaż wody – 2 121,30 zł,

3. Szkoła Podstawowa im. Gen. Józefa Bema w Rudzie - sprzedaż wody – 1 835,99 zł,

4. Szkoła Podstawowa im. Wołyńskiej Brygady Kawalerii w Dębem Wielkim - sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – 13 698,24 zł,

5. Szkoła Podstawowa w Cygance - sprzedaż wody – 1 430,25 zł,

6. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dębem Wielkim - sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – 7 791,33 zł,

7. Gminne Przedszkole w Dębem Wielkim - sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków – 12 492,74 zł.

Zobowiązania:

1. Gmina Dębe Wielkie:

- 1.1). dzierżawa za 2024 rok gruntu leśnego wydzierżawionego pod wybudowaną sieć wodociągową – 1 170,30 zł,
- 1.2). dostęp do legislatora prawnego LEX – 279,59 zł,
- 2. Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Górkach - ogrzewanie mieszkań komunalnych 18 991,59 zł,
- 3. Szkoła Podstawowa im. Gen. Józefa Bema w Rudzie - ogrzewanie mieszkań komunalnych – 15 354,85 zł,
- 4. Szkoła Podstawowa im. Wołyńskiej Brygady Kawalerii w Dębem Wielkim - ogrzewanie mieszkań komunalnych – 26 495,23 zł.

2025.02.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik
jednostki)

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Komunalnego podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.