

Uchwała nr XLV/387/2014
Rady Gminy w Lipniku
z dnia 27 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku za rok 2013 .

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 594 z późn. zm.) art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2013 roku poz.330 z późn. zm)

Rada Gminy w Lipniku uchwala , co następuje:

§ 1

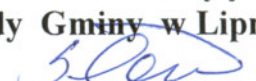
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku za 2013 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Kierownikowi Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy w Lipniku

Stanisław Mazur

Uzasadnienie

do uchwały XLV/387/2014
Rady Gminy w Lipniku z dnia 27 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku za 2013 rok.

Zgodnie z art.18 ust.2 pkt.15 ustawy a dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez Radę .

W związku z powyższym, Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku przedłożył Radzie Gminy w Lipniku sprawozdanie finansowe za 2013 rok , które obejmuje:

- bilans Zakładu Gospodarki Komunalnej
- zbiorcze zestawienie sald
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- rachunek zysków i strat jednostki

Przedłożone sprawozdanie roczne przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku Rada Gminy w Lipniku zatwierdza na sesji Rady, podejmując w tej sprawie uchwałę.

**Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLV/387/2014
Rady Gminy w Lipniku
z dnia 27 maja 2014 r.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ
W LIPNIKU ZA 2013 ROK**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDEENTYFIKACYJNE

Zakład Gospodarki Komunalnej
w Lipniku
Lipnik 20
27- 540 Lipnik

NIP - 863-12-35-834
REGON – 830284319

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

- dostarczanie wody
- gospodarka ściekowa ochrona wód
- zakłady gospodarki komunalnej

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku.

Na dzień sporządzania bilansu nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok - to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r./Dz. U. Z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późn zm./

Rachunkowość Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku prowadzona jest w formie komputerowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy TARAN -płace.

Wykazane w sprawozdaniu finansowy składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z tym że:

-środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m- cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowego od osób prawnych.

-rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania.

-środki trwałe o niskiej wartości do 3,500 / amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.

-koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4- koszty rodzajowe i ich rozliczenia.

DANE UZUPEŁNIAJACE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmujące budynki ,budowle i grunt jest Gmina Lipnik.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a/ zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły

b/ zmiany wartości /umorzenia-amortyzacja/ - wartość na koniec roku wynosi – 3 337 881,20

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2013 - 12 537 663,05

Fundusz jednostki na koniec okresu /BZ/ - 12 778 562,49

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

przychody netto ze sprzedaży - 1 303 644,73

2. Koszty

koszty działalności operacyjnej - 1 637 932,81

3. Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku sporządza rachunek zysków i strat.

**opisowa z wykonania budżetu 2013 roku w dziale 400 i 900
Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku**

Na budżet Zakładu Gospodarki Komunalnej w Lipniku w kwocie 1 303 644,73
złożyły się:

- przychody netto ze sprzedaży produktów - 1 051 995,58
- otrzymana dotacja przedmiotowa - 251 649,15

Środki te zostały wydatkowane na:

- | | |
|---------------------------------|------------|
| 1. Wynagrodzenia i pochodne | 407 781,89 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 451 290,50 |
| 3. Usługi obce | 77 610,96 |
| 4. Podatki i opłaty | 184 120,00 |
| 5. Amortyzacja | 444 700,68 |
| 6. Pozostałe koszty rodzajowe | 72 428,78 |

Razem koszty 1 637 932,81

W Zakładzie zatrudniony jest Kierownik, Główny księgowy, St. specjalista d/s rozliczeń, kierowca operator maszyn, dwóch konserwatorów maszyn i urządzeń, robotnik na oczyszczalni ścieków, i pomoc laboratoryjna.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Lipniku jest Zakładem budżetowym, głównym źródłem dochodów jest produkcja i sprzedaż wody. Ponadto zakład zajmuje się odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków w miejscowości Włostów, Lipnik i Leszczków.


INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013.

1/ etaty przeliczeniowe 8

w tym:

Kierownik Zakładu	1
Główny księgowy	1
Starszy specjalista	1
Pracownicy obsługi	5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej Lipnik 20 27-540 Lipnik	BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: 2014-03-31 Wójt Gminy Lipnik <i>LOM</i>
Numer identyfikacyjny REGON 830284319		Wysłać przez pisma przewodniego A1A299A49C432F5D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	12 467 249,71	12 266 734,18	A Fundusz	12 534 377,34	12 334 830,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 537 663,05	12 778 562,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 467 249,71	12 266 734,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	132 457,33	-419 477,61
A.II.1 Środki trwałe	12 467 249,71	12 266 734,18	A.II.1 Zysk netto (+)	132 457,33	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-419 477,61
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 226 954,92	7 080 467,14	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-135 743,04	-24 254,18
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 431 313,60	3 341 801,08	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	222 389,41	178 508,76	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 586 591,78	1 665 957,20	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	257 561,82	204 504,53
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	257 561,82	204 504,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 026,33	124 940,22
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	200 989,84	53 544,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 044,56	9 721,06
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 491,59	16 299,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	9,50	0,00
B Aktywa obrotowe	324 703,10	272 638,86	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Główny Księgowy

Anna Krakowiak
mgr Anna Krakowiak
(główny księgowy)

2014-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Anna Krakowiak
(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	31 426,88	33 901,16	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	31 426,88	33 901,16	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	13,65	37,81
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13,65	37,81
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	107 668,77	88 022,31	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	107 668,77	88 022,31	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	185 607,45	150 715,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	185 607,45	150 715,39			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
[Podpis]
 (główny księgowy)

2014-01-31
 (rok, miesiąc, dzień)
 A1A299A49C432F5D

KIEROWNIK
[Podpis]
 (kierownik jednostki)
 Grzegorz Paradowski

Suma aktywów	12 791 952,81	12 539 373,04	Suma pasywów	12 791 952,81	12 539 373,04

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Główny Księgowy

[Signature]
mgr (główny księgowy)

2014-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

[Signature]
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 350,00
2	Umorzenie środków trwałych	3 337 881,20
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	48 994,50
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	60 071,51

Główny Księgowy


[Signature]
 (główny księgowy)

2014-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

[Signature]
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej Lipnik 20 27-540 Lipnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Wójt Gminy Lipnik 2014-03-31 Wysłać bez pisma przewodniego A1EC1B70929AF639
Numer identyfikacyjny REGON 830284319	sporządzone na na dzień 31-12-2013 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	12 891 007,20	12 537 663,05
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	293 990,23	376 642,48
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	132 457,33
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	24 868,97	6 097,56
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	269 121,26	238 087,59
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)	463 823,14	135 743,04
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	33 655,07	135 743,04
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	430 168,07	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 537 663,05	12 778 562,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	132 457,33	-419 477,61

Główny Księgowy

mgr Anna Krakowiak
główny księgowy

2014-01-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

[Podpis]
kiernownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	132 457,33	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-419 477,61
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	135 743,04	24 254,18
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	12 534 377,34	12 334 830,70

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Główny Księgowy

mgr Andrzej Krakowiak
główny księgowy

2014-01-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Grzegorz Paradowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: pęto	
Zakład Gospodarki Komunalnej Lipnik 20 27-540 Lipnik			Wójt Gminy Lipnik	
Numer identyfikacyjny REGON 830284319		sporządzony na na dzień 31-12-2013 r.		L. d. c. - Wyśtać bez pisma przewodniego A788F0578BCCCD82
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 253 403,41	1 303 644,73	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 027 072,57	1 051 995,58	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	251 649,15	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 499 292,14	1 637 932,81	
B.I.	Amortyzacja	441 612,21	444 700,68	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	380 774,15	451 290,50	
B.III.	Usługi obce	66 483,49	77 610,96	
B.IV.	Podatki i opłaty	184 478,00	184 120,00	
B.V.	Wynagrodzenia	291 757,44	338 953,42	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	62 116,43	68 828,47	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	72 070,42	72 428,78	
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)	-245 888,73	-334 288,08	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	430 168,07	1 135,86	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	430 168,07	1 135,86	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	58 608,78	66 169,07	

Główny Księgowy

mgr Anna Krakowiak
główny księgowy

2014-01-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Grzegorz Kubiś
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	6 097,56
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	58 608,78	60 071,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	125 670,56	-399 321,29
G.	Przychody finansowe	6 786,77	4 097,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 786,77	4 097,86
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) z działalności gospodarczej (F + G - H)	132 457,33	-395 223,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	132 457,33	-395 223,43
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	24 254,18
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	132 457,33	-419 477,61

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Główny Księgowy

mgr Andrzej Ksiądz

2014-01-31

rok, miesiąc, dzień

A788F0578BCCCD82

Grzegorz Para

kierownik jednostki