

**UCHWAŁA NR LXXI/471/2023  
RADY GMINY BARTOSZYCE**

z dnia 23 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Budżetowego Gospodarki  
Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce z siedzibą w Sędławkach za rok 2022**

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) w związku z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2022 r., poz. 1634) uchwała się, co następuje.

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce z siedzibą w Sędławkach za rok 2022.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Wojciech Ferdycz**

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPRAWOZDACZEJ		BILANS		ADRESAT:	
<b>GMINA BARTOSZYCE</b> Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce Sędzawki 4 - 11-200 Bartoszyce Tel. 89 762 64 01, 89 762 64 02 Fax 89 762 12 92		<b>samorządowego</b> <b>zakładu budżetowego</b>  sporządzony na dzień <b>31.12.2022</b>		URZĄD GMINY BARTOSZYCE  a/a	
Nr identyfikacyjny REGON 510252764					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	33 492 537,98	32 830 655,67	<b>A. FUNDUSZE</b>	32 823 173,89	31 669 245,85
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	33 298 727,42	32 161 291,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 492 537,98	32 830 655,67	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-475 553,53	-492 045,73
1. Środki trwałe	31 938 291,64	32 754 022,22	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	59 862,00	60 062,00	2. Strata netto (-)	-475 553,53	-492 045,73
1.1.1. Grunty stanowiące włas. jedn. sam. teryt., przekazane w użyt. wiecz. innym pod.			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.	31 110 613,41	31 590 608,72	IV. Fundusz mienia zlikwid. jednostek		
1.3. Urządzenia techn. i maszyny	458 211,89	450 418,25	<b>B. FUNDUSZE PŁACÓWEK</b>		
1.4. Środki transportu	303 264,87	500 531,32	<b>C. PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE</b>		
1.5. Inne środki trwałe	6 339,47	152 401,93	<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	1 246 131,76	1 522 089,09
2. Trwałe w budowie (inwestycje)	1 554 246,34	76 633,45	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 246 131,76	1 522 089,09
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	898 002,67	1 116 129,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	54 553,18	54 410,55
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubez. i innych świadczeń	100 488,94	117 853,13
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 799,58	202 142,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	3 597,17	4 463,72
V. Wartość mienia zlikwid. jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		22 496,76
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	576 767,67	360 679,27	7. Rozliczenia z tytułu środ. na wydatki budżetowe i z tytułu doch. budżetowych		
I. Zapasy	14 452,65	17 333,27	8. Fundusze specjalne	6 690,22	4 593,61
1. Materiały	14 452,65	17 333,27	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 690,22	4 593,61
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	288 393,15	211 076,66			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	191 756,57	171 045,40			
2. Należności od budżetów	87 176,41	35 478,26			
3. Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	9 460,17	4 553,00			
5. Rozliczenia z tyt. środ. na wydatki budżet. i z tyt. budżet.					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 424,74	280,61			
1. Środki pieniężne w kasie	2 711,92				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	155 712,82	280,61			
3. Środki pieniężne państwowego fund. cel.					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	115 497,13	131 988,73			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>34 069 305,65</b>	<b>33 191 334,94</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>34 069 305,65</b>	<b>33 191 334,94</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 33.428,12
2. Umorzenia środków trwałych - 32.901.018,76
3. Umorzenia pozostał. środków trwałych - 222.454,72
4. Odpisy aktualizujące należności -101.748,23
5. Należności wzajemne szkoły - 301,12
6. Zobowiązania wzajemne UG - 0,00

DYREKTOR

Edward Niebrzydowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

Barbara M. Bugnerska

2023.03.27

rok miesiąc dzień

Kierownik jednostki

**GMINA BARTOSZYCE**  
**Zakład Budżetowy**  
 Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej  
 Gminy Bartoszyce  
 Sędławki 4 • 11-200 Bartoszyce  
 Tel. 89 762 64 01, 89 762 64 02 Fax 89 762 12 92

**Rachunek zysków i strat jednostki**  
*(wariant porównawczy)*

sporządzony na dzień **31.12.2022 r.**

Adresat

**Urząd Gminy**  
**Bartoszyce**

wysyłać bez pisma przewodniego

**URZĄD GMINY**  
**BARTOSZYCE**  
 31-03-2023 \*  
 L.dz. ....  
 Skierowano do .....

Numer identyfikacyjny REGON  
**510252764**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:</b>	5.553.265,56	5.977.139,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.841.470,80	4.949.139,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	711.794,76	1.028.000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	8.351.495,78	8.815.359,15
I. Amortyzacja	2.158.434,30	2.288.543,74
II. Zużycie materiałów i energii	2.101.618,64	2.603.850,34
III. Usługi obce	1.026.444,82	834.090,77
IV. Podatki i opłaty	280.590,02	279.050,37
V. Wynagrodzenia	2.198.454,46	2.235.580,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	561.016,26	549.066,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24.937,28	25.177,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
X. Pozostałe obciążenia	-	-
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	- 2.798.230,22	-2.838.219,39
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2.642.152,06	2.413.687,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	2.642.152,06	2.413.687,49
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	338.688,58	83.106,33
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-	5.000,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	338.688,58	78.106,33
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	- 494.766,74	- 507.638,23
<b>G. Przychody finansowe</b>	23.973,00	21.550,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	23.973,00	21.550,86
III. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	4.759,79	3.777,68
I. Odsetki	4.759,79	3.777,68
II. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) brutto ( F+G-H )</b>	- 475.553,53	-489.865,05
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	2.180,68
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-475.553,53	-492.045,73

- Należności za wykonane usługi na rzecz UG – 1.734.419,31
- Remizy – 433,07
- Należności za wykonane usługi na rzecz szkół – 18.903,61
- Należności za wykonane usługi na rzecz GOPS – 1.360,69

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)

2023.03.27  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Edmund Niebrzydowski

(kierownik jednostki)

<b>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</b> <b>GINA BARTOSZYCE</b> <b>Zakład Budżetowy</b> <b>Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej</b> <b>Gminy Bartoszyce</b> <b>Sędławki 4 • 11-200 Bartoszyce</b> <b>Tel. 89 762 64 01, 89 762 64 02 Fax 89 762 12 92</b>		<b>Zestawienie zmian</b> <b>w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31.12.2022 r.</b>		<b>URZĄD GMINY</b> <b>BARTOSZYCE</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 510252764		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		33.753.150,24	33.298.727,42		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2.904.347,66	2.208.956,24		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		138.647,68	-		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		-	-		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		-	-		
1.4. Środki na inwestycje		641.098,56	1.434.834,46		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		-	-		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2.124.601,42	768.617,62		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		-	-		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		-	-		
1.10. Inne zwiększenia		-	5.504,16		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3.358.770,48	3.346.392,08		
2.1. Strata za rok ubiegły		-	475.553,53		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		-	-		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		-	-		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		-	-		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		-	-		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1.138.281,01	582.262,31		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		-	-		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-		
2.9. Inne zmniejszenia		2.220.489,47	2.288.576,24		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		33.298.727,42	32.161.291,58		
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		-475.553,53	-492.045,73		
1. zysk netto (+)		-	-		
2. strata netto (-)		-475.553,53	-492.045,73		
3. nadwyżka środków obrotowych		-	-		
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		32.823.173,89	31.669.245,85		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)  
 Marzanna Włodarczyk

2023.03.28  
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Edward Michalski  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA  
- KOREKTA -

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce
1.2	Siedzibę jednostki Sędławki 4 11-200 Bartoszyce
1.3	Adres jednostki Sędławki 4 11-200 Bartoszyce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków - administrowanie komunalnymi zasobami lokalowymi, - administrowanie halą sportową w miejscowości Bezledy - wywóz nieczystości płynnych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane ZBGKiM Gminy Bartoszyce
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Podstawą gospodarki finansowej zakładu jest roczny plan finansowy, obejmujący przychody i koszty oraz stan środków obrotowych, rozliczenia z budżetem Gminy. Wycena aktywów i pasywów majątku trwałego i obrotowego została dokonana wg art. 28 ustawy o rachunkowości: a) środki pieniężne wg wartości nominalnej b) należności i zobowiązania wg wartości nominalnej c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. <i>Maksymalnie 6-8 linijek; wybór przyjętych przez jedn. rozwiązań dotyczących przede wszystkim: materiałów, darowizn, śr. trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, amortyzacji i pozostałych aktywów i pasywów</i>

5.	Inne informacje
	Brak informacji
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Brak informacji
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 <i>Załącznik :Tabela Nr 1</i>
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 <i>Załącznik :Tabela Nr 2</i>
1.5.	Wartość nicamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>Wykazać: obce środki trwałe</i>
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) <i>Załącznik : Tabela Nr 3</i>
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>według sprawozdania RB-UZ</i>
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
	<i>Wykazać jeżeli spełniają kryterium istotności (konto 640)</i> Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Wykazać, jeżeli są na koniec grudnia</i> Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2.725.941,01
	<i>Wykazać: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalenty za urlop</i>
1.16.	Inne informacje
	Brak informacji
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
	<i>Konto 080 obroty WN</i> 2.078.442,49
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy <i>Wypełnić, jeżeli wystąpiły duże odchylenia w kwotach, np. było 100 zł, a jest 10.000 zł</i>
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
	Brak informacji

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

Marzena Zygnerska  
 (główny księgowy)

Elektronicznie  
 podpisany  
 przez Marzena  
 Zygnerską  
 (Data:  
 2023.04.19  
 11:11:43  
 +02'00')

2023-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Edward Tadeusz Niebrzydowski  
 (kierownik jednostki)

Elektronicznie  
 podpisany  
 przez Edward  
 Tadeusza  
 Niebrzydowski  
 (Data:  
 2023.04.19  
 11:11:11  
 +02'00')

UWAGA !!!

Wszystkie puste pola muszą być wypełnione. Jeżeli nie zawierają treści merytorycznej wpisujemy: „nie dotyczy” lub „brak informacji”. Opis musi być jasny i zwięzły, liczący kilka zdań (maksymalnie 6 zdań).

Sprawozdania finansowe, oraz łączne sprawozdania finansowe są publikowane w terminie do dnia 10 maja roku następnego w Biuletynie Informacji Publicznej jednostek sporządzających sprawozdania.

Stwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym nr 1804/2023, podpisanym podpisem elektronicznym w dniu 18.04.2023 przez Marzenę Zygnerską (imię i nazwisko, stanowisko służbowe).  
 Kopię sporządził Marzena Zygnerska (imię i nazwisko, stanowisko służbowe).  
 Data sporządzenia wywiadu: 18.04.2023

Stwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym nr 1804/2023, podpisanym podpisem elektronicznym w dniu 18.04.2023 przez Edwarda Tadeusza Niebrzydowskiego (imię i nazwisko, stanowisko służbowe).  
 Kopię sporządził Edward Tadeusz Niebrzydowski (imię i nazwisko, stanowisko służbowe).  
 Data sporządzenia wywiadu: 18.04.2023



Główne składniki aktywów trwałych

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początk. – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	1.1 Grunty	59.862,00	-	200,00	-	200,00	-	-	-	-	60.062,00
2.	1.2 Budynki, lokale i obiekty inż.ład. i wod.	58.451.595,41	-	2.447.991,36	-	2.447.991,36	-	46.895,00	-	46.895,00	60.852.691,77
3.	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2.670.557,21	-	163.029,24	-	163.029,24	-	6.736,21	-	6.736,21	2.826.850,24
4.	1.4 Środki transportu	1.179.003,66	-	348.424,59	-	348.424,59	-	-	-	-	1.527.428,25
5.	1.5 Inne środki trwałe	244.141,35	-	144.661,63	-	144.661,63	-	794,26	-	794,26	388.008,72
6.	Wartości niematerialne i prawne	33.428,12	-	-	-	-	-	-	-	-	33.428,12

Marzenna  
Zygnerska  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marzenna  
Zygnerska  
Data: 2023.04.19  
11:12:41 +02'00'

Edward  
Tadeusz  
Niebrzydowski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edward Tadeusz  
Niebrzydowski  
Data: 2023.04.19  
11:14:31 +02'00'

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1.1 Grunty	-	-	-	-	-	-	-	59.862,00	60.062,00
2.	1.2 Budynek, lokale i obiekty inż.ląd.i wod	27.340.982,00	-	1.967.963,55	-	1.967.963,55	46.862,50	29.262.083,05	31.110.613,41	31.590.608,72
3.	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2.212.345,32	-	170.822,88	-	170.822,88	6.736,21	2.376.431,99	458.211,89	450.418,25
4.	1.4 Środki transportu	875.738,79	-	151.158,14	-	151.158,14	-	1.026.896,93	303.264,87	500.531,32
5.	1.5 Inne środki trwałe	237.801,88	-	-	-	-	2.195,09	235.606,79	6.339,47	152.401,93
6.	Wartości niematerialne i prawne	33.428,12	-	-	-	-	-	33.428,12	-	-

Marzen  
na  
Zygner  
ska

Elektronicznie  
podpisany  
przez Marzena  
Zygnerska  
Data:  
2023.04.19  
11:13:12 +02'00'

Oświadczam zgodność kopii z dokumentem  
elektronicznym nr .....  
podpisany podpisem elektronicznym w dniu  
18.04.2023 przez Marzena  
Zygnerska  
Kopie sporządził Marzena Zygnerska  
Data sporządzenia 18.04.2023

Edward  
Tadeusz  
Niebrzy  
dowski

Elektronicznie  
podpisany  
przez Edward  
Tadeusz  
Niebrzydowski  
Data:  
2023.04.19  
11:15:39 +02'00'

Oświadczam zgodność kopii z dokumentem  
elektronicznym nr .....  
podpisany podpisem elektronicznym w dniu  
18.04.2023 przez Edwarda  
Tadeusza Niebrzydowskiego  
Kopie sporządził Edward Niebrzydowski  
Data sporządzenia 18.04.2023

## Grunty w użytkowaniu wieczystym

## Tabela Nr 2

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

## Stan odpisów aktualizujących należności

## Tabela Nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	103.758,13	35.945,08	6.719,62	31.235,36	101.748,23
2.	-	-	-	-	-	-

**Marzenna  
Zygnerska**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marzenna Zygnerska  
Data: 2023.04.19  
11:13:44 +02'00'

**Edward  
Tadeusz  
Niebrzydowski**

Elektronicznie  
podpisany przez Edward  
Tadeusz Niebrzydowski  
Data: 2023.04.19  
11:15:03 +02'00'

Stwierdzam zgodność kopii z dokumentem

elektronicznym nr .....

podpisany podpisem elektronicznym w dniu

18.06.2023 przez Krzysztof

imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Zygmunt

Kopie sporządził Monika Buryńska

imię i nazwisko, stanowisko służbowe

[Signature]

podpis

18.06.2023

Stwierdzam zgodność kopii z dokumentem

elektronicznym nr .....

podpisany podpisem elektronicznym w dniu

18.06.2023 przez Edward

imię i nazwisko, stanowisko służbowe

Tadeusz Niebnydowski

Kopie sporządził Monika Buryńska

imię i nazwisko, stanowisko służbowe

[Signature]

Data sporządzenia wyliczeń 18.06.2023

## **Uzasadnienie**

Jednostka gminy- Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce z siedzibą w Sędławkach do końca 2022 r. funkcjonował w formie zakładu budżetowego i prowadził gospodarkę finansową na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zakład budżetowy ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe w przypadku Zakładu budżetowego jest Rada Gminy Bartoszyce.