

**UCHWAŁA NR XIII/95/2016  
RADY GMINY DRZYCIM**

z dnia 31 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
za 2015 rok.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)<sup>1)</sup> uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2015 r. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drzycimiu, obejmujące:

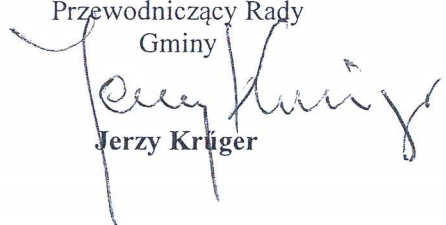
- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku stanowiący załącznik Nr 2 do uchwały,
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31 grudnia 2015 roku stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Rok 2015 w Zakładzie Gospodarki Komunalnej zamyka się stratą, która pokryta zostanie z funduszu jednostki.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Przewodniczący Rady  
Gminy

  
**Jerzy Krüger**

<sup>1)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w Dz.U. z 2013 r., poz. 613; Dz.U. z 2014 r., poz. 768; Dz.U. z 2014 r., poz. 1100; Dz.U. z 2015 r., poz. 4; Dz.U. z 2015 r., poz. 978; Dz.U. z 2015 r., poz. 1045; Dz.U. z 2015 r., poz. 1166; Dz.U. z 2015 r., poz. 1333; Dz.U. z 2015 r., poz. 1844, ; Dz.U. z 2015 r., poz. 1893).

|                                                                                          |                   |                   |                                                                                          |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.I Zapasy                                                                               | 0,00              | 0,00              | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00              | 0,00              | C.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00              | 0,00              |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00              | 0,00              | D Fundusze specjalne                                                                     | 0,00              | 0,00              |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00              | 0,00              | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                               | 0,00              | 0,00              |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00              | 0,00              | D.2 Inne fundusze                                                                        | 0,00              | 0,00              |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 137 889,24        | 146 653,80        | E Rozliczenia międzyokresowe                                                             | 31 027,43         | 30 730,03         |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 95 585,39         | 86 221,49         | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                | 0,00              | 0,00              |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 11 276,42         | 29 702,28         | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe                                                     | 31 027,43         | 30 730,03         |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00              | 0,00              |                                                                                          |                   |                   |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 31 027,43         | 30 730,03         |                                                                                          |                   |                   |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |                                                                                          |                   |                   |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 21 157,82         | 23 455,54         |                                                                                          |                   |                   |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00              | 0,00              |                                                                                          |                   |                   |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 21 157,82         | 23 455,54         |                                                                                          |                   |                   |
| 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                                                          | 2 644,76          | 2 575,96          |                                                                                          |                   |                   |
|                                                                                          |                   |                   |                                                                                          |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                      | <b>190 292,67</b> | <b>208 517,59</b> | <b>Suma pasywów</b>                                                                      | <b>190 292,67</b> | <b>208 517,59</b> |

A. Objasnienie - 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:

Stanisława Grabarek

(główny księgowy)

BeSTia

2016-02-04

(rok, miesiąc, dzień)

80FBDC28C0C02A49

Józef Szeligowski

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

mgr inż. Józef Szeligowski

Strona 2 z 4

| Symbol | Opis                                                 | Wartość   |
|--------|------------------------------------------------------|-----------|
| 1      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 0,00      |
| 2      | Umorzenie środków trwałych                           | 67 865,75 |
| 3      | Umorzenie pozostałych środków trwałych               | 0,00      |
| 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                      | 30 730,03 |

Stanisława Grabarek

(główny księgowy)

2016-02-04

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Szeligowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

Główna Księgowa

80FBDC28C0C02A49

KIEROWNIK

Wyjaśnienia do bilansu

Główny księgowy

Stanisława Grabarek

Stanisława Grabarek  
(główny księgowy)

2016-02-04

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr inż. Józef Szeligowski

Józef Szeligowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

80FBDC28C0C02A49

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy

Strona 4 z 4

|                                                                   |                                                                                        |                                                            |                                                                                                                                          |                                  |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                            |                                                                                        | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                                                                                 |                                  |
| Zakład Gospodarki Komunalnej<br>ul. Dworcowa 18<br>86-140 Drzycim |                                                                                        |                                                            | Gmina Drzycim                                                                                                                            |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>340004925                      |                                                                                        |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>56EDF1CC79E9CD0C<br> |                                  |
| sporządzony na<br>na dzień 31-12-2015 r.                          |                                                                                        |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                                      | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                                                | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 | 690 438,70                                                 | 655 397,22                                                                                                                               |                                  |
| A.I.                                                              | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 690 438,70                                                 | 655 397,22                                                                                                                               |                                  |
| 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                                                       | 0,00                                                                                                                                     |                                  |
| A.VI.                                                             | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                | 0,00                                                       | 0,00                                                                                                                                     |                                  |
| B.                                                                | Koszty działalności operacyjnej                                                        | 819 016,11                                                 | 763 788,07                                                                                                                               |                                  |
| B.I.                                                              | Amortyzacja                                                                            | 12 606,93                                                  | 8 698,56                                                                                                                                 |                                  |
| B.II.                                                             | Zużycie materiałów i energii                                                           | 242 644,30                                                 | 215 209,48                                                                                                                               |                                  |
| B.III.                                                            | Usługi obce                                                                            | 133 101,14                                                 | 132 840,84                                                                                                                               |                                  |
| B.IV.                                                             | Podatki i opłaty                                                                       | 28 318,40                                                  | 31 527,75                                                                                                                                |                                  |
| B.V.                                                              | Wynagrodzenia                                                                          | 303 334,39                                                 | 286 539,14                                                                                                                               |                                  |
| B.VI.                                                             | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 53 948,06                                                  | 51 244,20                                                                                                                                |                                  |
| B.VII.                                                            | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 45 062,89                                                  | 37 728,10                                                                                                                                |                                  |
| 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)                                       | -128 577,41                                                | -108 390,85                                                                                                                              |                                  |
| D.                                                                | Pozostałe przychody operacyjne                                                         | 64 298,43                                                  | 68 406,35                                                                                                                                |                                  |
| D.I.                                                              | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         | 0,00                                                       | 0,00                                                                                                                                     |                                  |
| D.II.                                                             | Dotacje                                                                                | 64 105,01                                                  | 65 473,76                                                                                                                                |                                  |
| D.III.                                                            | Inne przychody operacyjne                                                              | 193,42                                                     | 2 932,59                                                                                                                                 |                                  |
| E.                                                                | Pozostałe koszty operacyjne                                                            | 0,00                                                       | 0,00                                                                                                                                     |                                  |

Stanisława Grabarek

główny księgowy

2016-01-28

rok, miesiąc, dzień

Józef Szeligowski

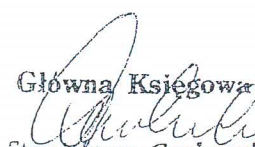
kierownik jednostki  
KIEROWNIK

BeSTia

56EDF1CC79E9CD0C

|        |                                                                                                                                                              |            |            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00       | 0,00       |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | -64 278,98 | -39 984,50 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 5 394,51   | 7 406,11   |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00       | 0,00       |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 5 394,51   | 7 406,11   |
| 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)                                                                                                        | -58 884,47 | -32 578,39 |
| 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)                                                                                                                               | -58 884,47 | -32 578,39 |
| L.     | Podatek dochodowy                                                                                                                                            | 0,00       | 0,00       |
| M.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych                                                               | 0,00       | 0,00       |
| N.     | Zysk (strata) netto (K - L - M)                                                                                                                              | -58 884,47 | -32 578,39 |
|        |                                                                                                                                                              |            |            |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Główna Księgowa  
  
Stanisława Grabarek

Stanisława Grabarek  
główny księgowy

2016-01-28

rok, miesiąc, dzień

56EDF1CC79E9CD0C

KIEROWNIK  
  
mgr inż. Józef Szeligowski

Józef Szeligowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Stanisława Grabarek

główny księgowy  
Główna księgowy

BeSTia

2016-01-28

rok, miesiąc, dzień

Józef Szeligowski

kierownik jednostki

56EDF1CC79E9CD00 PRZEWODNICZĄCY KIEROWNIK  
Rady Gminy



|                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |                                                                                        |                                                                                                                                                                           |                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zakład Gospodarki Komunalnej<br>ul. Dworcowa 18<br>86-140 Drzycim<br>Numer identyfikacyjny REGON<br>340004925 |                                                                                                                                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2015 r. | Adresat:<br>Gmina Drzycim<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>BC08D2B55EFECDC6<br> |                                  |
|                                                                                                                                                         |                                                                                                                                        |                                                                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                                                                       | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                                                                                                                                      | Fundusz jednostki na początku okresu (BO)                                                                                              |                                                                                        | 175 413,05                                                                                                                                                                | 150 350,36                       |
| I.1.                                                                                                                                                    | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        |                                                                                        | 12 606,93                                                                                                                                                                 | 60 318,89                        |
| I.1.1.                                                                                                                                                  | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                             |
| I.1.2.                                                                                                                                                  | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                             |
| I.1.3.                                                                                                                                                  | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                      | 0,00                             |
| I.1.4.                                                                                                                                                  | Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                      | 15 930,00                        |
| 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                                                                                                                                                                      | 41 558,00                        |
| 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                                                                                                                       |                                                                                        | 12 606,93                                                                                                                                                                 | 2 830,89                         |
| I.2.                                                                                                                                                    | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                             |                                                                                        | 37 669,62                                                                                                                                                                 | 103 273,36                       |
| I.2.1.                                                                                                                                                  | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                                                                        | 6 346,06                                                                                                                                                                  | 58 884,47                        |
| 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 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 |                                                                                        | 18 716,63                                                                                                                                                                 | 41 558,00                        |
| 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                                                                                                                      |                                                                                        | 12 606,93                                                                                                                                                                 | 2 830,89                         |
| II.                                                                                                                                                     | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                |                                                                                        | 150 350,36                                                                                                                                                                | 107 395,89                       |
| III.                                                                                                                                                    | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             |                                                                                        | -58 884,47                                                                                                                                                                | -32 578,39                       |

Stanisława Grabarek

2016-01-28

Józef Szeligowski

główny księgowy  
Główna Księgowa

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

BC08D2B55EFECDC6

KIEROWNIK

|        |                                                                                                         |            |            |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| III.1. | zysk netto (+)                                                                                          | 0,00       | 0,00       |
| III.2. | strata netto (-)                                                                                        | -58 884,47 | -32 578,39 |
| IV.    | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| V.     | Fundusz (II+,-III-IV)                                                                                   | 91 465,89  | 74 817,50  |
|        |                                                                                                         |            |            |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Stanisława Grabarek

2016-01-28

Józef Szeligowski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

BC08D2B55EFECDC6

KIEROWNIK

Stanisława Grabarek

mgr inż. Józef Szeligowski

Wyjaśnienia do sprawozdania

Stanisława Grabarek

główny księgowy  
Główna Księgowa

BeSTia

Stanisława Grabarek

2016-01-28

rok, miesiąc, dzień

BC08D2B55EFECDC6

PRZEWODNICZĄCY

Rady Gminy

Józef Szeligowski

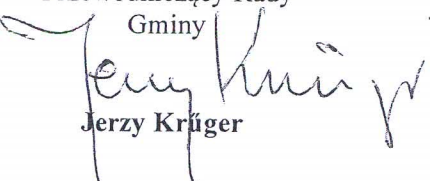
kierownik jednostki

KIEROWNIK



### Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 3 pkt 7 ustawy, organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ z art. 30 ustawy o samorządzie gminnym nie wynika kompetencja dla Wójta w tym zakresie, organem właściwym pozostaje Rada Gminy.

Przewodniczący Rady  
Gminy  
  
Jerzy Krüger