


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Markowej Markowa 37-120 Markowa		Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON 690515876		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' dnia 2023-03-31 podpis <i>[podpis]</i> GMINA MARKOWA 37-120 Markowa 1399 NIP 8151634385 Zakład Gospodarki Komunalnej sporządzony na dzień 31-12-2022 r. tel./fax 17 226 54 41	
		60788E272EB68CC6 	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

[podpis]
 Anna Kisala
 (główny księgowy)

2023.01.27
 rok mies. dzień

Kierownik Zakładu

[podpis]
 Robert Kochmański

Robert Kochmański
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY



Anna Kisala
(główny księgowy)

2023.01.27

rok mies. dzień

Kierownik Zakładu

Robert Kochmański

Robert Kochmański
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MARKOWEJ
1.2	siedzibę jednostki MARKOWA 946a, 37-120 MARKOWA
1.3	adres jednostki MARKOWA 946a, 37-120 MARKOWA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zakład Gospodarki Komunalnej jest jednostką organizacyjną Gminy Markowa powołany w celu realizacji zadań własnych samorządu terytorialnego (art.14-17 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - Dz. U. z 2017 r. poz.2077 ze zm.)</p> <p>Przedmiotem działalności Zakładu jest wykonywanie zadań własnych Gminy, którym celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokojenie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none">1. dostarczanie wody2. odbiór i oczyszczanie ścieków komunalnych3. konserwacja i utrzymanie w odpowiednim stanie technicznym sieci kanalizacyjnej i urządzeń sanitarnych oraz sieci wodociągowej i urządzeń wodociągowych,4. utrzymanie czystości i porządku sanitarnego na terenie Gminy,5. odśnieżanie i posypywanie dróg gminnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) zakład budżetowy jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej zakładu na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki,
2. Zarządzeniem Nr 1 Kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej w Markowej z dnia 12 marca 2002 w sprawie wprowadzenia w życie zasad rachunkowości zakładowego planu kont oraz obiegu dokumentów finansowo-księgowych,
3. Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.) dalej zwane rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej.

Jednostka sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunek zysków i strat (według wariantu porównawczego), zestawienie zmian funduszu oraz informacji dodatkowej.

W sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Stawki amortyzacyjne są zgodne z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w pierwszym miesiącu następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy w jednostce są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia/zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wobec dostawców i budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitał (fundusz) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami.

Rezerwy tworzy się w celu zabezpieczenia jednostki przed znacznym i przewidywalnym ryzykiem gospodarczym, grożącymi stratami oraz niekorzystnymi skutkami innych prawdopodobnych zdarzeń. Jednostka w okresie sprawozdawczym nie tworzyła rezerw.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług. Za datę powstania przychodu uważa się dzień wydania rzeczy lub wykonania usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury lub noty księgowej.

5.	inne informacje
	Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w przypadkach wskazanych w art. 35b ust. 1 uor.
II.	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

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto środków trwałych			
		Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
1	Grunty	181 945,98			181 945,98
2	Budynki i budowle	24 357 553,49	3 817 282,00		28 174 835,49
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 890 893,72	39 400,00	7 555,00	1 922 738,72
4	Środki transportu	385 404,54			385 404,54
5	Inne środki trwałe	108 200,35			108 200,35
	Razem	26 923 998,08	18 335,10	7 555,00	30 773 125,08

Zmiany stanów umorzenia /amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia środków trwałych			
		Wartość umorzenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość umorzenia na koniec okresu sprawozdawczego
1	Grunty				
2	Budynki i budowle	13 406 496,56	887 671,68		14 294 168,24
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 834 142,06	34 994,74		1 869 136,80
4	Środki transportu	315 203,24	22 945,17		338 148,41
5	Inne środki trwałe	108 200,35			108 200,35
	Razem	15 664 042,21	945 611,59		16 609 653,80

Zmiana stanów wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych			
		Wartość netto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość netto na koniec okresu sprawozdawczego
1	Grunty	181 945,98			181 945,98
2	Budynki i budowle	10 951 056,93	3 817 282,00	887 671,68	13 880 667,25
3	Urządzenia techniczne i maszyny	56 751,66	39 400,00	42 549,74	53 601,92
4	Środki transportu	70 201,30		22 945,17	47 256,13
5	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	Razem	11 259 955,87	3 856 682,00	953 166,59	14 163 471,28

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto środków trwałych			
		Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
1	Licencja oprogramowania systemu KOMADRES	23 764,83			23 764,83
	Razem	23 764,83	0	0	23 764,83

Zmiany stanów umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia środków trwałych			
		Wartość umorzenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość umorzenia na koniec okresu sprawozdawczego
1	Licencja oprogramowania systemu KOMADRES	23 764,83			23 764,83
	Razem	23 764,83	0	0	23 764,83

Zmiana stanów wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych			
		Wartość netto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość netto na koniec okresu sprawozdawczego
1	Licencja oprogramowania systemu KOMADRES	0			0
	Razem	0	0	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość bilansowa środków trwałych nie odbiega od aktualnej wartości rynkowej (tzn. historycznej)
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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)
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	W okresie sprawozdawczym Zakład wypłacił jedną odprawę emerytalną w wysokości 22.039,20 zł,
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Anna Kisala
(główny księgowy)

2023.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zakładu

Robert Kochmański

Robert Kochmański
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS samorządowego zakładu budżetowego GMINA MARKOWA 37-120 Markowa 1399L. dz. NIP 8151634385 Zakład Gospodarki Komunalnej 37-120 Markowa 948a sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: WALNYM 2024 -03- 28 Gmina Markowa
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MARKOWEJ 946A 37-120 Markowa Numer identyfikacyjny REGON 690515876		Wysłać bez pisma przewodniego B6D0685E9142B74C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 194 230,28	13 347 336,18	A Fundusz	14 244 302,20	13 417 598,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 233 117,39	13 397 249,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	14 194 230,28	13 347 336,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 184,81	20 348,65
A.II.1 Środki trwałe	14 163 471,28	13 253 808,31	A.II.1 Zysk netto (+)	11 184,81	20 348,65
A.II.1.1 Grunty	181 945,98	181 945,98	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	13 880 667,25	12 999 489,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	53 601,92	48 061,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	47 256,13	24 310,96	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	119 260,64	132 917,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	30 759,00	93 527,87	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	119 260,64	132 917,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 250,84	38 977,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 690,00	7 075,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 230,62	41 779,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 467,06	34 377,71


Anna Kisała
(główny księgowy)


2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)


Robert Kochmański
(kierownik jednostki)


BeSTia

B6D0685E9142B74C

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	169 332,56	203 180,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	9 622,12	10 708,04
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 622,12	10 708,04
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	62 345,75	75 051,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	52 822,50	44 060,03			
B.II.2 Należności od budżetów	9 523,25	30 991,79			
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	100 270,52	120 547,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	411,13	1 530,22			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 237,27	108 309,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 622,12	10 708,04			
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			


 Anna Kisała
 (główny księgowy)

2024-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 B6D0685E9142B74C


 Robert Kochmański
 (kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 716,29	7 580,96			
Suma aktywów	14 363 562,84	13 550 516,50	Suma pasywów	14 363 562,84	13 550 516,50


 Anna Kisała
 (główny księgowy)

2024-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 B6D0685E9142B74C


 Robert Kochmański
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu



Anna Kisała
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

B6D0685E9142B74C



Robert Kochmański
(kierownik jednostki)