

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie ul. Sienkiewicza 1 12 – 100 Szczytno	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat Gmina Miejska ul. Sienkiewicza 1 12 – 100 Szczytno
Numer identyfikacyjny REGON 519854210	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	WYŚWIADZENIE BIURO OBSŁUGI INTERESANTA WPŁYNĘŁO DZIA 2025-03-03
		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 798 059,92	10 985 364,39	A. Fundusz	9 101 125,47	8 883 113,15
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	9 109 715,61	9 288 429,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 798 059,92	10 985 364,39	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 590,14	-405 316,79
1. Środki trwałe	10 798 059,92	10 985 364,39	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-8 590,14	-405 316,79
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 370 227,23	10 633 371,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	50 747,91	43 490,67	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	377 084,78	308 502,02	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 274 812,56	2 674 523,68
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	642 880,57	683 141,91
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 631 931,99	1 991 381,77
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 125 465,68	1 298 200,72
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	43 199,90	91 051,17
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 649,60	148 950,96
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	233 385,23	274 095,91
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	6 577,65	5 807,53
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	164 963,01	169 698,69
B. Aktywa obrotowe	577 878,11	572 272,44	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	49 885,90	79 282,73	8. Fundusze specjalne	3 690,92	3 576,79
1. Materiały	49 885,90	79 282,73	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 690,92	3 576,79
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresow		

II. Należności krótkoterminowe	355 639,61	308 502,06			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	337 206,94	284 840,74			
2. Należności od budżetów	16 832,67	23 661,32			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 600,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 172,64	174 363,20			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	167 172,64	174 363,20			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 179,96	10 124,45			
Suma aktywów	11 375 938,03	11 557 636,83	Suma pasywów	11 375 938,03	11 557 636,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dawid-Orzoł

(główny księgowy)

2025-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aneta Gudzbeler

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie ul. Sienkiewicza 1 12 – 100 Szczytno		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Gmina Miejska ul. Sienkiewicza 1 12 – 100 Szczytno	
Numer identyfikacyjny REGON 519584210				sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				7 682 867,13	8 399 940,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				3 926 860,19	3 887 995,83
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				3 756 006,94	4 511 944,39
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej				8 244 743,32	9 129 053,12
I. Amortyzacja				408 849,64	402 767,03
II. Zużycie materiałów i energii				1 732 280,27	1 665 689,56
III. Usługi obce				930 065,82	971 790,39
IV. Podatki i opłaty				659 378,35	700 896,86
V. Wynagrodzenia				2 770 957,92	3 194 021,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				493 472,38	594 988,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				1 249 738,94	1 598 899,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-561 876,19	-729 112,90
D. Pozostałe przychody operacyjne				686 920,65	640 677,91



I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	686 920,65	640 677,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne	151 215,05	263 292,17
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	151 215,05	263 292,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-26 170,59	-351 727,16
G.	Przychody finansowe	75 734,01	58 816,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	75 734,01	58 816,35
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	9 667,56	22 682,98
I.	Odsetki	9 667,56	22 682,98
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 895,86	-315 593,79
J.	Podatek dochodowy	48 486,00	89 723,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 590,14	-405 316,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Dawid-Orzoł

(główny księgowy)

2025-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Aneta Guźbela

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie ul. Sienkiewicza 1 12 – 100 Szczytno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Gmina Miejska ul. Sienkiewicza 1 12 – 100 Szczytno
Numer identyfikacyjny REGON 519584210	sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat W PŁYŃĘŁO D N I A 2025 -03- 0 3 Lp.z. podpis
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 093 746,76	9 109 715,61
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	811 644,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	0,00	14 883,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	796 761,47
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	984 031,15	632 930,14
2.1. Strata za rok ubiegły	401 524,15	8 590,14
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	37 076,88	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	136 580,48	221 572,97
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

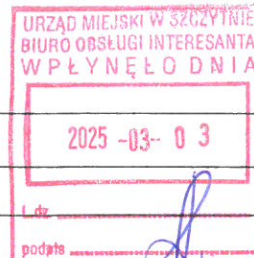
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	408 849,64	402 767,03
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 109 715,61	9 288 429,94
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 590,14	-405 316,79
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-8 590,14	-405 316,79
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	9 101 125,47	8 883 113,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Dawid-Orzoł
 (główny księgowy)

2025-02-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Aneta Gudzbeler
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytno
1.2	siedzibę jednostki Szczytno
1.3	adres jednostki ul. Sienkiewicza 1, 12 – 100 Szczytno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zarządzanie Nieruchomościami Wykonywane na Zlecenie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych , rozporządzeń oraz Zakładowej Polityki Rachunkowości. 1. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zasady: a) środki trwale stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. b) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. c) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się na koniec każdego miesiąca metodą liniową, według stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. d) pozostałe środki trwale to środki trwale, których zakup finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. Środki trwale o wartości powyżej 500 zł do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, środki trwale powyżej 10.000 podlegają amortyzacji miesięcznej. e) należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności. f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej. g) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dotyczące przyszłych okresów, wycenia się w wartości nominalnej h) zobowiązania bilansowe zalicza się do zobowiązań finansowych i wycenia się według wymagalnej zapłaty. i) Materiały objęte ewidencją ilościowo- wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 2. Ewidencja przychodów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 7. 3. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4. 4. Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. 5. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obciążają wynik finansowy netto Zakładu. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się co do wartości wątpliwych na podstawie tytułów wykonawczych, którymi są prawomocne nakazy zapłaty i wyroki sądowe, nie później niż pod datą dnia bilansowego. Należności wątpliwe co do których zachodzi prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone, nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości nie są uznawane za nieściągalne. Dokonywane odpisy nie powodują zaniechania dalszej egzekucji a każda spłata należności zasądzonych zwiększa wynik finansowy.
5.	inne informacje

	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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
	Zgodnie z tabelą Nr 1
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość środków trwałych według ubezpieczenia 56.965.194
I.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych
I.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	350.070,00 (najem kserokopiarki szt. 3 – 11.070,00, najem samochodu ciężarowego – 339.000,00)
I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
I.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)
	Odpisy aktualizujące należności z tytułu opłat czynszowych Stan na początek roku 2024 wartość 1.767.645,60 zwiększenie wartości 227.684,62 tytułem przypisu należności czynszowych, odsetek, kosztów procesu zmniejszenie wartości 142.392,34 tytułem spłaty należności czynszowych, odsetek, kosztów procesów zmniejszenie wartości 56.046,71 tytułem rozwiązania odpisów (umorzenia po zmarłych najemcach) Stan na koniec roku 2024 wartość 1.796.891,17
I.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
I.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
	Ogółem stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego 683.141,91 Stan zobowiązań na początek 2024 roku 642.880,57 wzrost zobowiązań 40.261,34 Stan zobowiązań na koniec 2024 roku 683.141,91
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
I.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
	brak danych

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 36.768,05 odprawy 3.686,30 : emerytalne 3.686,30 rentowa 0,00 ekwiwalent za niewykorzystany urlop 813,51
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek zysków i strat: przychody: 3.037,10 (2.903,18 od Gminy Miejskiej tytułem usługi transportowej, 133,92 od MOPS tytułem usługi na cmentarzu) podatki i opłaty: trwały zarząd – 1.015,27, podatek od nieruchomości – 233.354,00, podatek od środków transportu - 4.301,00. Zestawienie zmian w funduszu jednostki: poz. 1.4 zakup środka trwałego o wartości 14.883,00 - dotacja celowa otrzymana z Gminy Miejskiej, poz.1.6. nieodpłatnie otrzymane do Gminy Miejskiej środki trwałe o wartości 1.698.638,41 – dotychczasowe umorzenie 901.876,94 (targowisko miejskie). Bilans: należności nie występują , II.Zobowiązania krótkoterminowe 52.257,57 pkt 1. z tytułu dostaw i usług (czynsze 2003 – 46.571,37) pkt 5. pozost. zobowiązania (za miejsca na cmentarzu – 5.686,20)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na wynik finansowy 2024 roku wpływ miał wzrost kosztów utrzymania lokali mieszkalnych jak i użytkowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Lipińska-Orzół
(główny księgowy)

2025-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gabriel
mgr A (Kierownik jednostki)

