

ZARZĄDZENIE Nr RZW.69.2024

WÓJTA GMINY RUDNIK

z dnia 10 czerwca 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowego zakładu budżetowego
pod nazwą Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku za rok 2023**

Na podstawie 30 ust.1 i ust.2 punkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2024 r., poz.609 z późn. zm.) w zw. art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023r, poz.120 z późn. zm.) oraz § 11 ust. 1 i ust.5 Statutu Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnych Rudnik, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XLIV/354/10 Rady Gminy z dnia 10 listopada 2010 r.

zarządzam, co następuje :

§ 1

Przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku za rok 2023, składające się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikowi Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJTA
Piotr Rybka

RADCA PRAWNY
mgr Piotr Pieczka
(Kt 2392)

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA ROK 2023

Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku został utworzony uchwałą nr 8/69/03 Rady Gminy Rudnik z dnia 30 czerwca 2003r. Zakład wyżej wymieniony jest jednostką organizacyjną gminy działającą w formie zakładu budżetowego. Regulacje prawne dotyczące działania zakładu zawarte są w Statucie Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnej w Rudniku. Podstawową działalnością zakładu są usługi świadczone w zakresie dostarczania wody zimnej oraz odprowadzanie ścieków. Zakład utrzymuje się z przychodów własnych, a także otrzymuje dotację przedmiotową do pozostałej działalności.

Ogółem w przychodach:

| | |
|--|---------|
| 1. wpływy z usług za dostarczaną wodę i odprowadzenie ścieków stanowią: | 52,52 % |
| 2. wpływy z usług komunalnych (czynsze mieszkaniowe, drobne roboty remontowe na obiektach gminy oraz inne) stanowią: | 15,29% |
| 3. wpływy z usług pozostałych stanowią: | 14,84% |
| 4. odsetki od nieterminowych wpłat stanowią: | 0,39 % |
| 5. dotacje | 16,96% |

OGÓŁEM: 100,00%

Ogółem w kosztach podatkowych ważniejszymi pozycjami są:

| | |
|--|---------|
| 1. koszt wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń stanowiący: | 37,24% |
| 2. koszt zakupu materiałów i wyposażenia stanowiący: | 14,45% |
| 3. koszt zakupu usług pozostałych stanowiący: | 24,88% |
| 4. koszt energii stanowiący: | 16,06 % |
| 5. koszt opłat i składek stanowiący: | 7,37% |

OGÓŁEM: 100,00%

Zakład uzyskał ujemny wynik finansowy.

Wartość środków trwałych na koniec roku bilansowego 2023 stanowi kwotę 19 879 932,03 zł , a wartość ich umorzenia stanowi kwotę: 12 822 855,25 zł. Amortyzacja nie stanowiła kosztów uzyskania przychodów dla celu podatku dochodowego od osób prawnych.

Zakład korzystał w roku bilansowym z kredytu leasingowego.


Rudnik dnia 29.03.2024 r.

GLÓWNY KASJEROWY

Pelagia Dyrszlag

KIEROWNIK

mgr inż. Tomasz Kostka

| | | | |
|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: | |
| ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I USŁUG KOMUNALNYCH W RUDNIKU ul. Arcybiskupa Gawliny 2 47-411 Rudnik | | Gmina Rudnik | |
| Numer identyfikacyjny REGON 278128090 | | Wysłać bez pisma przewodniego D22C611029218BE5  | |
| | | sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 8 183 648,98 | 7 812 273,55 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 718 067,34 | 150 454,40 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 39 774,50 |
| 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 | 138 776,46 | 98 391,80 |
| 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 | 579 290,88 | 12 288,10 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 629 330,50 | 559 292,04 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | -79 936,84 | 0,00 |
| 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 środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 709 267,34 | 559 292,04 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 7 812 273,55 | 7 403 435,91 |

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kostka
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|--------------|--------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 39 774,50 | -92 749,92 |
| III.1. | zysk netto (+) | 39 774,50 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | -92 749,92 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 7 852 048,05 | 7 310 685,99 |
| | | | |

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy


2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kostka
kierownik jednostki

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kostka
kierownik jednostki

| | | | | |
|--|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I USŁUG KOMUNALNYCH W RUDNIKU ul. Arcybiskupa Gawliny 2 47-411 Rudnik | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Gmina Rudnik | |
| Numer identyfikacyjny REGON 278128090 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 3D01AAF1518124E2  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 2 254 792,79 | 2 006 350,60 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 804 792,79 | 1 664 350,60 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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 | | 450 000,00 | 342 000,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 2 354 284,89 | 2 254 193,19 |
| B.I. | Amortyzacja | | 158 777,56 | 149 884,94 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 668 633,21 | 615 545,84 |
| B.III. | Usługi obce | | 355 486,39 | 433 806,54 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 179 908,39 | 157 935,99 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 692 968,47 | 665 804,54 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 149 637,89 | 132 700,21 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 8 646,52 | 5 303,29 |
| 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 | | 140 226,46 | 93 211,84 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -99 492,10 | -247 842,59 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 158 777,56 | 149 884,94 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 158 777,56 | 149 884,94 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 21 015,81 | 4 752,32 |

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kostka
kierownik jednostki

BeSTia

3D01AAF1518124E2

Strona 1 z 3

| | | | |
|--------|--|-----------|-------------|
| 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 | 21 015,81 | 4 752,32 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 38 269,65 | -102 709,97 |
| G. | Przychody finansowe | 6 179,85 | 9 960,05 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 6 179,85 | 7 772,05 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 2 188,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 44 449,50 | -92 749,92 |
| J. | Podatek dochodowy | 4 675,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 39 774,50 | -92 749,92 |
| | | | |

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy


2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kostka
kierownik jednostki

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Kostka
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I USŁUG KOMUNALNYCH W RUDNIKU ul. Arcybiskupa Gawliny 2 47-411 Rudnik | BILANS samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Gmina Rudnik |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego E4F4AB65AF685517  |
| Numer identyfikacyjny REGON 278128090 | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 7 683 066,96 | 7 252 713,75 | A Fundusz | 7 852 048,05 | 7 310 685,99 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 7 812 273,55 | 7 403 435,91 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 7 683 066,96 | 7 252 713,75 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 39 774,50 | -92 749,92 |
| A.II.1 Środki trwałe | 7 550 664,25 | 7 120 311,04 | A.II.1 Zysk netto (+) | 39 774,50 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 372 521,48 | 372 521,48 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | -92 749,92 |
| 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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 054 057,71 | 6 552 337,96 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 52 121,35 | 129 202,67 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 58 968,64 | 42 952,70 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 12 995,07 | 23 296,23 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 122 448,73 | 146 410,18 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 132 402,71 | 132 402,71 | 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 | 122 448,73 | 146 410,18 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 48 236,95 | 53 443,05 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 7 924,33 | 5 722,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 18 959,56 | 37 667,17 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 34 778,03 | 36 852,40 |

Sylwia Żok
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kostka
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4F4AB65AF685517 Korekta nr 1

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 273,42 | 0,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 12 276,44 | 12 658,13 |
| B Aktywa obrotowe | 291 429,82 | 204 382,42 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 33 693,67 | 21 106,51 | D.II.8 Fundusze specjalne | 0,00 | 67,43 |
| B.I.1 Materiały | 33 693,67 | 21 106,51 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 67,43 |
| 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 | 120 530,87 | 106 056,56 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 119 125,01 | 102 406,48 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 1 405,86 | 3 650,08 | | | |
| 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 | 137 205,28 | 77 219,35 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 124 928,84 | 64 561,22 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 12 276,44 | 12 658,13 | | | |
| 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 | | | |

Sylwia Żok
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kostka
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4F4AB65AF685517 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 7 974 496,78 | 7 457 096,17 | Suma pasywów | 7 974 496,78 | 7 457 096,17 |

Sylwia Żok
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kostka
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4F4AB65AF685517 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Sylwia Żok
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Kostka
(kierownik jednostki)

BeSTia

E4F4AB65AF685517 Korekta nr 1

Strona 4 z 4