

**UCHWAŁA Nr XXIV/210/13  
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 9 maja 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 r. Zakładu Usług  
Komunalnych w Warlubiu**


Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn.zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2012 r. Zakładu Usług Komunalnych w Warlubiu stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy  
  
mgr inż. Zygmunt Krzemień

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U.: z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i 146 i Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567 oraz z 2013 r. poz. 153

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;"><b>Zakład Usług Komunalnych</b> Warlubie</p> <p style="text-align: center;">86-160 Warlubie</p>	<p style="text-align: center;"><b>BILANS</b> samorządowego zakładu budżetowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2012 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Warlubie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>092558420</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p style="text-align: center;"><b>ED179249B4B15FE0</b></p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	12 404 701,80	19 114 566,85	A Fundusz	12 508 450,63	18 104 286,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 853 759,00	19 207 631,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 404 701,80	19 114 566,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-345 308,37	-1 103 344,42
A.II.1 Środki trwałe	12 404 701,80	19 114 566,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-345 308,37	-1 103 344,42
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 395 578,90	19 110 025,28	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 122,90	4 541,57	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 239,03	1 240 299,76
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	144 239,03	1 240 299,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91 594,54	59 132,04
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 133 224,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 744,06	7 768,27
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44 900,43	40 174,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	247 987,86	230 019,70	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Rączkowska  
Maria Rączkowska

(główny księgowy)

2013-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Zakładu Usług Komunalnych

Mariusz Kosikowski  
Mariusz Kosikowski  
(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	920,00	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	920,00	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	144 616,92	95 367,70	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	110 698,99	70 691,79	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	33 917,93	24 675,91	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	90 418,42	124 245,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 418,42	124 245,50			
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	12 032,52	10 406,50			
<b>Suma aktywów</b>	<b>12 652 689,66</b>	<b>19 344 586,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 652 689,66</b>	<b>19 344 586,55</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:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Maria Raczkowska

(główny księgowy)


2013-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

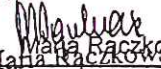
**KIEROWNIK**  
Zakładu Usług Komunalnych

mgr inż. Mariusz Gościński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych . Warlubie 86-160 Warlubie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat:  Warlubie	
Numer identyfikacyjny REGON  092558420			Wysłać bez pisma przewodniego DE411416CD89F9C2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 885 867,42	1 797 993,5
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 885 867,42	1 797 993,5
A.I.1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		41 513,85	0,0
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,0
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,0
A.V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 259 164,12	1 758 753,9
B.I.	Amortyzacja		361 413,90	4 978,5
B.II.	Zużycie materiałów i energii		917 371,26	816 532,12
B.III.	Usługi obce		144 760,95	134 233,24
B.IV.	Podatki i opłaty		36 763,28	40 243,51
B.V.	Wynagrodzenia		657 754,85	617 360,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		134 191,56	136 093,83
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 908,32	9 312,26
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) ze sprzedaży (A - B)		-373 296,70	39 239,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne		25 937,19	5 966,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		25 937,19	5 966,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 046,71	1 145 701,85
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne		1 046,71	1 145 701,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Maria Rączkowska  
główny księgowy

2013-02-28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zakładu Usług Komunalnych

  
mgr inż. Marcin Koszkowski  
kierownik jednostki

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-348 406,22	-1 100 495,56
G.	Przychody finansowe	7 676,19	8 017,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 671,54	7 892,02
G.III.	Inne	4,65	125,51
H.	Koszty finansowe	4 578,34	6 374,25
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	4 578,34	6 374,25
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-345 308,37	-1 098 852,28
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	1 494,86
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	1 494,86
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	-345 308,37	-1 097 357,42
L.	Podatek dochodowy	0,00	5 987,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-345 308,37	-1 103 344,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Rączkowska*  
Maria Rączkowska


\_\_\_\_\_  
Maria Rączkowska  
główny księgowy

2013-02-28

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DE411416CD89F9C2

*Mariusz Kosikowski*  
\_\_\_\_\_  
Mariusz Kosikowski  
Zakład Ubezpieczeń Społecznych  
mgr/mz. Mariusz Kosikowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych Warlubie 86-160 Warlubie		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2012 r.	Adresat:  Warlubie	
Numer identyfikacyjny REGON  092558420			Wysłać bez pisma przewodniego 2558297D1E389EE6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		8 335 694,42	12 853 759,0
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		23 180,51	0,0
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		23 180,51	0,0
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,0
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,0
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,0
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,0
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,0
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,0
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,0
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,0
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,0
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		57 858,30	775 635,94
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	345 308,37
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		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		57 858,30	430 327,57
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		12 853 759,00	19 207 631,21
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-345 308,37	-1 103 344,42
III.1.	zysk netto (+)		0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Maria Rączkowska  
główny księgowy

2013-03-27

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Zakładu Usług Komunalnych  
Mariusz Kosikowski  
kierownik jednostki

III.2.	strata netto (-)	-345 308,37	-1 103 344,42
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	12 508 450,63	18 104 286,79

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Rączkowska*  
Maria Rączkowska

Maria Rączkowska  
główny księgowy

2013-03-27

rok, miesiąc, dzień

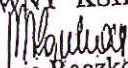
**KIEROWNIK**  
Zakładu Usług Komunalnych

*Mariusz Mańkowski*  
Mariusz Mańkowski

Kierownik jednostki

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
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	0,00
071	umorzenie środków trwałych	5 736 280,40
072	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	14 526,25
072	umorzenie pozostałych środków trwałych	158 746,63
290	odpis aktualizujący należności	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Maria Rączkowska


... Marja Rączkowska

(główny księgowy)

2013-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Zakładu Usług Komunalnych

  
Mariusz Masłowski

(Kierownik jednostki)



*Uzasadnienie*

*do uchwały Nr XXIV/210/13 Rady Gminy w Warlubiu z dnia 9.05.13 r.*

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 r. Zakładu Usług Komunalnych  
w Warlubiu*

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 punkt 10 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.

Zakład Usług Komunalnych zakończył rok 2012 ujemnym wynikiem bilansowym, w związku z powyższym zakład utracił płynność finansową. Ujemny wynik zakładu spowodowany był naliczeniem podwyższonej opłaty z tytułu opłat za składowanie odpadów. Wskazane jest podjęcie kroków naprawczych.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
  
mgr inż. Zygmunt Krzemień