

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Miejski Zakład Usług Komunalnych w Sosnowcu	jednostki budżetowej	Urząd Miejski w Sosnowcu Wydział Budżetu Miasta
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	
276815490		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	54 910 111,28	121 238 120,50	A. Fundusze	51 364 707,27	118 131 193,86
I. Wartości niematerialne i prawne	45 971,25	73 712,25	I. Fundusz jednostki	98 503 366,42	170 550 160,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	54 399 359,77	121 164 408,25	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-47 138 659,15	-52 418 966,75
1. Środki trwałe	52 860 979,25	120 701 635,71	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	7 481 490,00	7 711 120,00	2. Strata netto (-)	-47 138 659,15	-52 418 966,75
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	35 971 188,04	103 035 537,21	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 831 425,69	6 583 057,58	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	3 187 904,23	2 276 396,10	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	388 971,29	1 095 524,82	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 548 591,95	5 496 875,52
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 538 380,52	462 772,54	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147 984,89	418 463,60
III. Należności długoterminowe	464 780,26	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	602 937,51	662 331,66
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 107 305,05	3 318 239,88
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	25 213,16	9 329,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	521 477,51	490 712,95
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 224,50	8 690,00
B. Aktywa obrotowe	2 003 187,94	2 389 948,88	8. Fundusze specjalne	675 669,07	589 107,62
I. Zapasy	562 197,75	803 417,48	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	675 669,07	589 107,62
1. Materiały	415 342,54	656 501,31	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	464 780,26	0,00
4. Towary	146 855,21	146 916,17			
II. Należności krótkoterminowe	413 838,11	689 310,83			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	985,61			
2. Należności od budżetów	38 481,64	250 178,81			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	375 356,47	438 146,41			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 027 152,08	897 220,57			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 027 152,08	897 220,57			
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					
Suma aktywów	56 913 299,22	123 628 069,38	Suma pasywów	56 913 299,22	123 628 069,38

Zastępca
Głównego Księgowego
Patrycja Resiak

Główny Księgowy

26.03.2024
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
Bartosz Karnowski

Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej		Adresat:
Miejski Zakład Usług Komunalnych w Sosnowcu	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Urząd Miejski Wydział Budżetu Miasta w Sosnowcu
Numer identyfikacyjny REGON 276815490			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 094 410,03	2 285 755,71	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	495 151,51	441 244,19	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 599 258,52	1 844 511,52	
B. Koszty działalności operacyjnej	50 232 695,73	55 760 274,03	
I. Amortyzacja	3 639 845,01	3 863 048,38	
II. Zużycie materiałów i energii	9 333 446,30	11 461 403,90	
III. Usługi obce	9 268 548,82	7 882 566,06	
IV. Podatki i opłaty	778 985,72	831 025,58	
V. Wynagrodzenia	20 853 379,31	24 593 262,82	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 486 178,56	6 129 773,21	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	202 324,86	247 689,36	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	231 641,35	210 231,20	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	438 345,80	541 273,52	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-48 138 285,70	-53 474 518,32	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 174 240,59	1 496 647,87	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	99 974,61	9 859,35	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	1 074 265,98	1 486 788,52	
E. Pozostałe koszty operacyjne	180 381,78	434 659,35	
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	180 381,78	434 659,35	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-47 144 426,89	-52 412 529,80	
G. Przychody finansowe	47 251,36	56 731,24	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	44 911,65	52 681,75	
III. Inne	2 339,71	4 049,49	
H. Koszty finansowe	41 483,62	63 168,19	
I. Odsetki	198,42	17 495,49	
II. Inne	41 285,20	45 672,70	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-47 138 659,15	-52 418 966,75	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-47 138 659,15	-52 418 966,75	

Del.
Październy Resiak

Główny Księgowy

26.03.2024
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
Kierownik Jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miejski Zakład Usług Komunalnych w Sosnowcu	sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.	Urząd Miejski w Sosnowcu Wydział Budżetu Miasta	
Numer identyfikacyjny REGON			
276815490			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	92 304 955,03	98 503 366,42	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	63 365 369,16	140 978 418,64	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	54 126 412,89	59 945 259,15	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	7 869 119,42	7 921 127,82	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 340 316,85	73 112 031,67	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	29 520,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	57 166 957,77	68 931 624,45	
2.1. Strata za rok ubiegły	43 435 928,36	47 138 659,15	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 303 370,46	4 135 068,29	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 869 119,42	7 921 127,82	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 499 390,73	9 507 152,47	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	59 148,80	229 616,72	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	98 503 366,42	170 550 160,61	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-47 138 659,15	-52 418 966,75	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-47 138 659,15	-52 418 966,75	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	51 364 707,27	118 131 193,86	

Zastępstwo za
Głównego Księgowego
Patrycja Resiak

Główny Księgowy

26.03.2024
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Bartosz Karnowski

Kierownik Jednostki

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 12 DO BILANSU

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Miejski Zakład Usług Komunalnych w Sosnowcu
1.2	Siedzibę jednostki miasto Sosnowiec
1.3	Adres jednostki ul. Plonów 22i, 41-214 Sosnowiec
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki budżetowej Przedmiotem działalności jednostki budżetowej jest działalność w zakresie: wykonywania robót zabezpieczających na terenie gminy w zakresie nienależącym do innych podmiotów, o ile wykonanie tych robót należy do obowiązków gminy; utrzymania czystości i porządku na terenie gminy w zakresie nienależącym do innych podmiotów, o ile wykonanie tych robót należy do obowiązków gminy; wykonania robót utrzymaniowych infrastruktury drogowej, obiektów inżynierskich na polecenie zarządcy drogi, o ile wykonywanie tych robót należy do obowiązków gminy, wykonywanie robót polegających na przebudowie, budowie, remoncie, inwestycji na mieniu komunalnym w zakresie nienależącym do innych podmiotów, w tym na polecenie zarządcy drogi, o ile wykonywanie tych robót należy do obowiązków gminy, zieleni miejskiej w tym parków; placów zabaw, terenów street-work out oraz siłowni terenowych, wiat przystankowych komunikacji miejskiej, wind i platform dla osób niepełnosprawnych, fontann miejskich, miejsc pamięci narodowej; targowiska miejskiego; zarządzania Cmentarzem Komunalnym; parkingów miejskich; ogrodów zoologicznych i botanicznych; schroniska dla bezdomnych zwierząt; prowadzenia placu drzewnego; realizacji polityki rowerowej na terenie miasta Sosnowiec; realizacji innych zadań powierzonych przez Prezydenta Miasta Sosnowiec.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Nie dotyczy.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia - składniki majątku przyjęte do użytkowania o wartości początkowej: - powyżej 10 000 PLN - jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja księgowana jest jednorazowo na koniec roku obrotowego metodą liniową; - od 1000 PLN do 10 000 PLN – jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki te podlegają ewidencji wartościowo - ilościowej; - poniżej 1000 PLN (za wyjątkiem dywanów i mebli) – jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki te podlegają ewidencji ilościowej. Dywany i meble o wartości poniżej 1.000 PLN stanowią pozostałe środki trwałe. Składniki majątku takie jak roślinność, gady, płazy, łuszczyki, ssaki, ptaki i akwaria wypełnione rybami podlegają ewidencji ilościowej. Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10 000 PLN podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 PLN odnoszone są w koszty bieżącego okresu. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równych ceną zakupu. W jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na nieistotną wartość. Kierując się zasadą istotności oraz ostrożności jednostka ustala poziom istotności 1% sumy bilansowej. Wartość należności aktualizuje się, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zasada memoriału skrócona jest do dnia 28-go lutego roku następnego.
5.	Inne informacje

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 aktów 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. TABELA 1.1
	121 238 120,50
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA 1.3 TYLKO URZĄD MIEJSKI
	0,00
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste TABELA 1.4
	100 730,00
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 TABELA 1.5
	2 447 267,74
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych TABELA 1.6 TYLKO URZĄD MIEJSKI
	0,00
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). TABELA 1.7
	552 897,15
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym TABELA 1.8 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: TABELA 1.9 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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 TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń TABELA 1.11 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	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 TABELA 1.12 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
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. TABELA 1.13 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK
	0,00
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie TABELA 1.14
	462 151,48
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze TABELA 1.15
	711 125,07

1.16	Inne informacje NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	0,00
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów TABELA 2.1 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	0,00
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 TABELA 2.2	0,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie TABELA 2.3	0,00
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych TABELA 2.4 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	
2.5	Inne informacje TABELA 2.5 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki TABELA 3 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	

Wiceprezesa
Głównego Księgowego
[Podpis]
Paulina Resiak

26. 03. 2024

DYREKTOR
[Podpis]
Bartosz Karnowski

26. 03. 2024

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA I JEJ ZMIANY				AMORTYZACJA (UMORZENIE) I JEJ ZMIANY				WARTOŚĆ NETTO	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	241 562,83	53 716,41	26 132,61	269 146,63	195 591,58	25 975,41	26 132,61	195 434,38	45 971,25	73 712,25
II.	Środki trwałe	82 737 443,47	87 159 711,99	12 722 845,39	157 174 310,07	29 876 464,22	7 240 788,66	644 578,52	36 472 674,36	52 860 979,25	120 701 635,71
	1.1 Grunty	7 481 490,00	229 630,00	0,00	7 711 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 481 490,00	7 711 120,00
	1.1.1 Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00					0,00	0,00
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 651 529,28	81 786 225,04	11 058 348,60	120 379 405,72	13 680 341,24	3 888 579,36	225 052,09	17 343 868,51	35 971 188,04	103 035 537,21
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 195 454,46	2 977 258,81	183 373,33	15 989 339,94	7 364 028,77	2 164 911,72	122 658,13	9 406 282,36	5 831 425,69	6 585 057,58
	1.4 Środki transportu	11 458 279,80	188 237,49	279 571,30	11 366 945,99	8 270 375,57	1 099 745,62	279 571,30	9 090 549,89	3 187 904,23	2 276 396,10
	1.5 Inne środki trwałe	950 689,93	1 978 360,65	1 201 552,16	1 727 498,42	561 718,64	87 551,96	17 297,00	631 973,60	388 971,29	1 095 524,82
	2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	1 538 380,52	7 343 082,71	8 418 690,69	462 772,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 538 380,52	462 772,54
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		84 517 386,82	94 556 511,11	21 167 668,69	157 906 229,24	30 072 055,80	7 266 764,07	670 711,13	36 668 108,74	54 445 331,02	121 238 120,50

Zwiększenie wartości początkowej - ujmowane w kolumnie 4 tabeli - dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Przychód - traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Przemieszczenie - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost wartości w wyniku ulepszenia. Wykazane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych. Należy podkreślić, że składniki aktywów trwałych powinny być prezentowane w układzie analogicznym jak w bilansie tj. dającym możliwość ich porównania z danymi ujętymi w bilansie.

Osoba sporządzająca
.....
Główny Księgowy
Bartosz Karnowski

Sosnowiec, 26.03.2024 r.

Kierownik jednostki
.....

DYREKTOR
Bartosz Karnowski

TABELA 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (m2)	10 073,00
	Wartość (zł)	100 730,00
	RAZEM	100 730,00

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np.. Potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

Zastępstwo za
Głównego Księgowego
Patrycja Resiak

26. 03. 2024

DYREKTOR
Bartosz Karnowski

26. 03. 2024

TABELA 1.5 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	190 800,00	35 400,00		190 500,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	101 538,85	1 064 982,00	40 219,85	1 126 301,00
4	Środki transportu	329 683,87	815 900,00	148 783,87	996 800,00
5	Inne środki trwałe	346 556,71	19 530,00	232 419,97	133 666,74
6	RAZEM	968 579,43	1 935 812,00	457 123,69	2 447 267,74

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

W tej pozycji wykazuje się środki trwałe używane na podstawie ww. umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. Umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt. 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w tabeli.

.....
Osoba sporządzająca

Zasługowo za
Głównego księgowego

.....
Główny księgowy

Sosnowiec, 26.03.2024 r.

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
Bartosz Karnowski

.....
Kierownik jednostki

TABELA 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności (wg pozycji bilansowej)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	7
A.III	Należności długoterminowe				
B.II	Należności krótkoterminowe w tym:	494 770,20	88 083,78	29 956,83	552 897,15
B.II.1	należności z tyt. dostaw i usług				0,00
B.II.4	pozostałe należności	494 770,20	88 083,78	29 956,83	552 897,15
	RAZEM	494 770,20	88 083,78	29 956,83	552 897,15

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art.. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Głównego Księgowego
Polska Poczta

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
Bartosz Karnowski

26.03.2024

26.03.2024

TABELA 1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje i poręczenia	462 151,48	
	RAZEM	462 151,48	

Urząd Gminy Sosnowiec
Zielona Góra
Patrycja Resiak
26.03.2024

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
Bartosz Karnowski
26.03.2024

Miejski Zakład Usług Komunalnych
w Sosnowcu
41-214 Sosnowiec, ul. Pionów 22i
tel. 32 / 291 79 22

TABELA 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	389 948,24
2.	Nagrody jubileuszowe	321 176,83
	RAZEM	711 125,07

Zastępca za
Głównego Księgowego
Patrycja Resiak
26.03.2024

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
26.03.2024

TABELA 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00
1.1	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00
1.2	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	
	RAZEM	0,00

Podaje się w tej pozycji wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi oraz kwotę odsetek i różnic kursowych od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy (art.. 28 ust. 8 pkt. 2 ustawy o rachunkowości)

Wskazane jest wyspecyfikowanie w tej pozycji informacji zarówno kosztów dotyczących poszczególnych wybudowanych w ciągu roku i przyjętych do użytku środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

Zastępca
Głównego Księgowego
Olga Resiak

26.03.2024

DYREKTOR
Bartosz Karnowski
Bartosz Karnowski

26.03.2024

TABELA 2.3 Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p	Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Przychody:	o nadzwyczajnej wartości	0,00	
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	o nadzwyczajnej wartości	0,00	
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	
3.	RAZEM		0,00	

Zastępca za
Cłownego Miejskiego
Patrycja Resiak

DYREKTOR
Karnowski
Bartosz Karnowski

26.03.2024

26.03.2024