

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		3 263 401,01	2 984 038,52	A. Fundusze		3 169 472,19	2 856 220,28
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		5 147 860,27	4 946 121,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 263 401,01	2 984 038,52	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-1 978 388,08	-2 089 900,78
1. Środki trwałe		3 263 401,01	2 984 038,52	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		2 500,00	2 500,00	2. Strata netto (-)		1 978 388,08	2 089 900,78
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością z udziałem jednostek samorządu terytorialnego w całości lub w części		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 283 798,94	2 084 058,90	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	69 336,85	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		977 102,07	828 142,77	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		131 968,32	168 992,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		131 968,32	168 992,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		28 471,91	14 649,93
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		7 662,00	6 789,28
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		30 157,71	72 984,59
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		47 654,63	53 332,93
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		16 428,55	15 884,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	38 039,50	41 173,76	8. Fundusze specjalne	1 593,52	5 351,27
I. Zapasy	8 061,61	5 920,89	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 593,52	5 351,27
1. Materiały	8 061,61	5 920,89	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	28 384,37	29 897,32			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	28 037,36	29 845,04			
2. Należności od budżetów	347,01	52,28			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 593,52	5 355,55			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 593,52	5 355,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 301 440,51	3 025 212,28	Suma pasywów	3 301 440,51	3 025 212,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Komunalnego w Bieżuniu

Zoja Zajęzińska
mgr **Zoja Zajęzińska**
(główny księgowy)

2016-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Komunalnego w Bieżuniu
Robert Piwowarski
mgr inż. **Robert Piwowarski**
(kierownik jednostki)

ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Leśna 25 09-320 Biezuń ZAKŁAD KOMUNALNY w BIEŻUNIU 09-320 Biezuń, ul. Leśna 25 tel. /23/ 659 02 85 NIP 511-022-32-41, Reg. 130954871 Numer identyfikacyjny REGON 130954871		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat URZĄD MIASTA I GMINY BIEŻUŃ ul. Warszawska 2 09-320 Biezuń
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	330 453,18	419 686,40
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	330 453,18	419 686,40
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 317 766,60	2 518 402,60
I.	Amortyzacja	443 108,54	538 514,82
II.	Zużycie materiałów i energii	205 130,17	195 893,43
III.	Usługi obce	76 687,15	40 129,08
IV.	Podatki i opłaty	196 577,00	256 708,00
V.	Wynagrodzenia	1 148 547,18	1 213 727,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	245 744,96	262 609,60
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 971,60	10 819,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 987 313,42	-2 098 716,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 176,62	8 746,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	10 176,62	8 746,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 256,83	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 256,83	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 978 393,63	-2 089 970,13
G.	Przychody finansowe	5,55	69,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	5,55	69,35

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 978 388,08	-2 089 900,78
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 978 388,08	-2 089 900,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Komunalnego w Bieżuniu

Zej
mgr Żośka Zejdzińska
(główny księgowy)

2016-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Komunalnego w Bieżuniu
R. Piwowski
mgr inż. Robert Piwowski
(kierownik jednostki)

ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Leśna 25 ZAKŁAD KOMUNALNY 09-320 Biezuń w BIEZUNIU 09-320 Biezuń ul. Leśna 25 tel. 723/ 639 02 35 Numer identyfikacyjny REGON 130954871		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Adresat URZĄD MIASTA I GMINY BIEZUŃ ul. Warszawska 2 09-320 Biezuń	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 183 039,08	5 147 860,27		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 021 315,87	2 203 343,01		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 850 237,95	1 944 190,68		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
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	1 171 077,92	259 152,33		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 056 494,68	2 405 082,22		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 713 333,67	1 978 388,08		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	343 161,01	426 694,14		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 147 860,27	4 946 121,06		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 978 388,08	-2 089 900,78		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	1 978 388,08	2 089 900,78		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +,-III)	3 169 472,19	2 856 220,28		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Komunalnego w Biezuńiu

Zofia Zajączkowska
mgr Zofia Zajączkowska
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Komunalnego w Biezuńiu
Róbert Piwnowski
mgr inż. Róbert Piwnowski
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD KOMUNALNY
1.2	siedzibę jednostki Biezuń
1.3	adres jednostki ul. Leśna 25, 09-320 Biezuń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu zasady ciągłości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków szacuje się według ceny nabycia, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia, a także w inny sposób zgodnie z polityką rachunkowości /w zależności od tego w jaki sposób Zakład nabył środek trwały/. Wartość początkowa środków trwałych może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku aktualizacji wyceny. Umorzenie nalicza się od wartości początkowej od następnego miesiąca po miesiącu, w którym środki te zostały przyjęte do użytkowania. Odpisy dokonywane są jednorazowo za cały rok na dzień 31 grudnia. Niskowartościowe składniki majątku umarza się jednorazowo i uznaje za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
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 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 Konto 011: na dzień 01.01.2025r. - 9.915.995,16 zwiększenia - 259.152,33, na dzień 31.12.2025r. - 10.175.147,49. Konto 071: na dzień 01.01.2025r. - 6.652.594,15, umorzenie za rok 2025 - 538.514,82, na dzień 31.12.2025r. - 7.191.108,97. Konto 020: na dzień 01.01.2025r.- 1.925,70, zwiększenia-nie wystąpiły, na dzień 31.12.2025r.- 1.925,70.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	FSS - 32.086,45, badania lekarskie pracowników - 1.300,00, nagroda jubileuszowa - 18.480,00, odprawa emerytalna - 75.367,50, ekwiwalent za pranie i używanie odzieży własnej oraz obuwia roboczego, zakup rękawic, kamizelek, zakup wody - 6.173,73
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Komunalnego w Bieżuniu


mgr Zofia Zajdzińska

(główny księgowy)

2016-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Komunalnego w Bieżuniu


mgr inż. Robert Piwowarski

(kierownik jednostki)