


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia</b> ul. Łąkowa 2  86-131 Jeżewo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A14F0A0CA123819 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>385149880</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 782 468,03	23 005 949,71	A Fundusz	21 865 156,63	23 148 245,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 104 464,74	25 170 600,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 782 468,03	23 005 949,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 239 308,11	-2 022 354,32
A.II.1 Środki trwałe	21 782 468,03	22 992 318,43	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 239 308,11	-2 022 354,32
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 471 144,49	22 619 953,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	237 983,01	301 793,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	73 340,53	70 571,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 432,52	114 552,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	13 631,28	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	93 432,52	114 552,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 362,24	53 915,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 575,71	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 678,44	9 103,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 135,52	46 689,95

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5A14F0A0CA123819

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	680,61	4 844,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	176 121,12	256 848,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 686,30	7 505,20	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	2 686,30	7 505,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	173 434,82	249 343,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	129 479,73	196 524,24			
B.II.2 Należności od budżetów	43 955,09	52 819,26			
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	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

2022-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5A14F0A0CA123819

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>21 958 589,15</b>	<b>23 262 798,41</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>21 958 589,15</b>	<b>23 262 798,41</b>

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
5A14F0A0CA123819

\_\_\_\_\_  
Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

5A14F0A0CA123819

Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia</b> ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>Gmina Jeżewo</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>385149880</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>B5444DCC04F354F9</b> 	
<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>			<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 434 655,88	1 760 444,09
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 434 655,88	1 760 444,09
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		3 710 268,02	3 790 998,20
B.I.	Amortyzacja		1 823 129,86	1 711 283,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		701 844,69	684 805,74
B.III.	Usługi obce		348 463,36	391 445,44
B.IV.	Podatki i opłaty		830,00	1 308,00
B.V.	Wynagrodzenia		637 027,80	762 479,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		146 730,60	163 459,54
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 714,17	2 521,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		49 527,54	73 695,38
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-2 275 612,14	-2 030 554,11
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		33 101,69	15 572,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		33 101,69	15 572,85
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	15 449,67

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik  
kierownik jednostki

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	0,00	15 449,67
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 242 510,45	-2 030 430,93
G.	<b>Przychody finansowe</b>	3 202,34	8 076,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 202,34	8 076,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 239 308,11	-2 022 354,32
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 239 308,11	-2 022 354,32

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Barwik  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia</b> ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Jeżewo</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>385149880</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A559373523240BAD</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	0,00	24 104 464,74	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	27 914 950,92	5 699 859,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 180 419,17	2 678 169,56	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	488 653,58	409 377,48	
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	25 245 878,17	2 612 312,25	
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)	3 810 486,18	4 633 723,92	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	2 239 308,11	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 321 326,57	1 985 038,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	488 653,58	409 377,48	
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	2 000 506,03	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	24 104 464,74	25 170 600,11	

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 239 308,11	-2 022 354,32
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 239 308,11	-2 022 354,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	21 865 156,63	23 148 245,79

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Joanna Barwik  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia</b>  ul. Łąkowa 2  86-131 Jeżewo	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON  <b>385149880</b>		<b>9BBC225AE12F2B8B</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia
1.2	siedzibę jednostki ul. Łąkowa 2, 86-131 Jezewo
1.3	adres jednostki ul. Łąkowa 2, 86-131 Jezewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Jednostka – Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a 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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umarzaniu w skali roku.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się komputerowo na karcie analitycznej środka trwałego. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych - w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencję środków trwałych o wartości 500,00 zł – 10.000,00 zł ewidencjonuje się w ujęciu ilościowo-wartościowym. Natomiast przedmioty, których okres używania jest dłuższy jak 1 rok i mają wartość niższą jak 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą otrzymania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. Przedmioty nietrwale odpisywane są w koszty na dzień zakupu..

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Środki trwałe w budowie (Inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Wartość środków trwałych na dzień 01.01.2021 r. wynosiła 41 262 142, 53 zł, z tego Grupa 1 tj. hydrofornie i budynki w kwocie 1 037 174,48 zł, Grupa 2 – studnie stacje uzdatniania wody, sieci kanalizacyjne, pompownie, oczyszczalnia ścieków, wodociągi w kwocie 38 250 952,31 zł, Grupa 3 – agregaty i kocioł w kwocie 173 390,00 zł, Grupa 4 – pompy i sprężarki o wartości 248 549,33 zł, Grupa 5 – koparko-ładowarka w kwocie 24 896,44, Grupa 6 – urządzenia i wyposażenie oczyszczalni w kwocie 1 449 091,11 zł oraz grupa 7 – przyczepa specjalna oraz samochody osobowe w kwocie 78 088,86 zł. W trakcie roku wartość środków trwałych zwiększyła się poprzez wykonanie zadań inwestycyjnych oraz z tytułu przekazania środków trwałych przez gminę Jeżewo. Wartość budynków na koniec roku obrotowego zwiększyła się o 411 452,08 zł z tytułu otrzymania od gminy Jeżewo stacji uzdatniania wody w miejscowości Pięćmorgi. Stan końcowy grupy pierwszej wynosi na koniec roku 1 448 626,56 zł. W grupie drugiej wartość środków trwałych zwiększyła się o 2 387 386,02 zł, w tym z tytułu budowy sieci wodociągowej w Taszewie o 31 436,41 zł, z tytułu budowy sieci wodociągowej przy ul. Leśnej w Laskowicach o 25 176,02 zł, z tytułu modernizacji stacji uzdatniania wody w Jeżewie o 26 761,41 zł, z tytułu modernizacji oczyszczalni ścieków w Jeżewie dotyczącej budowy stacji zlewnej o 103 152,01 zł, z tytułu przekazania przez gminę Jeżewo stacji uzdatniania wody w Pięćmorgach o 1 241 880,33 zł oraz z tytułu przekazania przez gminę Jeżewo sieci wodociągowej w Pięćmorgach o 958 979,84 zł. Na koniec roku obrotowego stan majątku w grupie drugiej wynosi 40 638 338,33 zł. Wartość majątku w grupie trzeciej nie zmieniła się. W grupie czwartej ze względu na wymianę pompy na stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu nastąpiło zmniejszenie o kwotę 5 950,00 zł poprzez przekazanie pompy do magazynu. Natomiast zwiększenie na kwotę 18 933,45 zł dotyczyło zakupu nowej pompy o lepszych parametrach przeznaczonej na wymianę. Stan końcowy grupy czwartej wynosi 261 532,78 zł. Stan majątkowy grupy piątej – bez zmian. W grupie szóstej zwiększyła się wartość majątku o kwotę 91 599,19 zł z tytułu zakupu oraz montażu dmuchawy do oczyszczalni ścieków. Wartość majątkowa w grupie szóstej na koniec roku wynosi 1 540 690,30 zł. Wartość majątkowa grupy siódmej w trakcie roku obrotowego zmieniła się w wyniku zmniejszenia o kwotę 12 551,72 zł poprzez sprzedaż ciągnika do demontażu oraz zwiększenia o kwotę 22 997,09 zł z tytułu zakupu samochodu osobowego Citroen Berlingo. Stan końcowy w grupie siódmej wynosi 88 534,23 zł. Umorzenie środków trwałych w grupie pierwszej wynosi 450 934,73 zł, z tego 25 804,43 zł to umorzenie za rok 2021. Umorzenie środków trwałych w grupie drugiej wynosi 19 016 076,69 zł, z tego 1 624 224,69 zł stanowi umorzenie z roku 2021. W grupie trzeciej kwota umorzenia na koniec roku wynosi 133 632,33 zł, w tym 11 897,20 zł to naliczona amortyzacja za rok 2021. Stan umorzenia środków trwałych w grupie czwartej wynosi 243 482,89 zł, z tego 883,56 zł to umorzenie za rok 2021, które dotyczy środka trwałego przyjętego w trakcie roku. Umorzenie w tej grupie zmniejszyło się o 5 950,00 zł z tytułu przekazania pompy do magazynu, która była umorzona w całości. W grupie piątej umorzenie na koniec roku wynosi 4 979,29 zł – całość dotyczy 2021 roku. Umorzenie środków trwałych w grupie szóstej wynosi 1 316 621,96 zł, z tego 28 962,55 zł dotyczy 2021 roku, w tym 2 289,98 zł to naliczona amortyzacja środków przyjętych w trakcie roku. W Grupie 7 umorzenie wynosi 17 962,32 zł, z tego 14 531,92 zł to umorzenie za 2021 rok, w tym 766,57 zł to naliczona amortyzacja od zakupionego w trakcie roku pojazdu. Zmniejszenie w kwocie 1 317,93 zł dotyczy umorzonej części sprzedanego w trakcie roku ciągnika.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie dysponują informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie dokonywały w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie są jest użytkownikiem wieczystym gruntów.
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
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie posiadają środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie posiadają 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)
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie posiadają odpisów aktualizujących należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania.
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
	Nie posiada.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
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
	Nie posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej własnością.
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
	Nie posiada
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
	Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych. W jednostce nie ewidencjonuje się nieistotnych rozliczeń międzyokresowych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiada.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenie niepieniężne) wynosi łącznie 89 158,00 zł, w tym nagrody jubileuszowe 42 143,20 zł oraz odprawy w związku z przejściem na emeryturę 47 014,80 zł.
1.16.	inne informacje



2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie posiada zapasów podlegających odpisom aktualizującym.
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
	<p>Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 333 686,86 zł, z tego inwestycje zakończone i wprowadzone do ewidencji środków trwałych są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu – 18 933,45 zł.</li> <li>2) Zakup i montaż dmuchawy do oczyszczalni ścieków – 91 599,19 zł.</li> <li>3) Zakup samochodu – 22 997,09 zł.</li> <li>4) Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Taszewo – 31 436,41 zł.</li> <li>5) Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Laskowice ul. Leśna – 25 176,02 zł.</li> <li>6) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Jeżewie ul. Leśna – 26 761,41 zł.</li> <li>7) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Jeżewie-budowa stacji zlewczej ścieków dowożonych – 103 152,01 zł.</li> </ol> <p>Środki trwałe w budowie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice ul. Połna – 13 631,28 zł.</li> </ol>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
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
	Nie dotyczy
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

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

29-03-2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Eckert*  
mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI

*Barwik*  
mgr inż. Joanna Barwik

## Załącznik nr 1

## Pkt.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI

  
mgr inż. Joanna Barwik

## Załącznik nr 2

## Pkt.III.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	33.477,57	0,00	977,04	0,00	977,04	0,00	0,00	0,00	0,00	33.477,57	977,04	0,00	0,00	34.454,61	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	41.262.142,63	0,00	301.122,13	2.631.245,70	2.932.367,83	0,00	0,00	6.860,00	18.801,72	44.176.008,64	19.479.674,50	1.711.283,64	7.267,93	21.183.690,21	21.782.458,03	22.992.318,43		
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spódnzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1.037.174,48	0,00	0,00	411.452,06	411.452,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448.626,56	425.130,30	25.804,43	0,00	460.934,73	612.044,18	997.691,83		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.250.952,31	0,00	186.525,85	2.200.860,17	2.387.386,02	0,00	0,00	0,00	0,00	40.638.338,33	17.391.852,00	1.624.224,69	0,00	19.016.076,69	20.859.100,31	21.622.261,64		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	173.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.390,00	121.735,13	11.897,20	0,00	136.523,33	51.654,67	39.757,67		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	248.549,33	0,00	0,00	18.933,45	18.933,45	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00	261.532,78	248.549,33	893,56	5.950,00	243.482,89	0,00	18.049,89		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24.896,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.896,44	0,00	4.979,29	0,00	4.979,29	24.896,44	19.917,15		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1.449.091,11	0,00	91.599,19	0,00	91.599,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540.690,30	1.287.659,41	28.962,55	0,00	1.316.621,86	161.431,70	224.068,34		
Grupa 7	Środki transportu	78.088,86	0,00	22.997,09	0,00	22.997,09	0,00	0,00	0,00	0,00	88.534,23	4.748,33	14.531,92	1.317,93	17.962,32	73.340,53	70.571,91		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

\*) nieoplatne przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

\*) korekta podatku VAT

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EKU

mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI

mgr inż. Jolana Barwik

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Katarzyna Eckert

KIERCA

JEDNOSTKI



mgr inż. Joanna Barwik