

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego A119B1529FCEEA16 
Numer identyfikacyjny REGON 385149880	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 005 949,71	23 788 646,83	A Fundusz	23 148 245,79	23 869 814,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	25 170 600,11	26 190 231,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 005 949,71	23 788 646,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 022 354,32	-2 320 417,07
A.II.1 Środki trwałe	22 992 318,43	23 738 932,75	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 022 354,32	-2 320 417,07
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	22 619 953,47	22 521 033,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	301 793,05	1 087 708,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	70 571,91	130 190,30	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	114 552,62	131 736,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 631,28	49 714,08	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	114 552,62	131 736,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 915,08	52 927,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 103,09	11 036,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 689,95	56 218,15

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A119B1529FCEEA16 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 844,50	11 553,84
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	256 848,70	212 904,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 505,20	13 894,38	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	7 505,20	13 894,38	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	249 343,50	194 582,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	196 524,24	165 361,29			
B.II.2 Należności od budżetów	52 819,26	29 221,56			
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)

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A119B1529FCEEA16 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 427,09			
Suma aktywów	23 262 798,41	24 001 551,15	Suma pasywów	23 262 798,41	24 001 551,15

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A119B1529FCEEA16 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

A119B1529FCEEA16 Korekta nr 1

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON 385149880		71EB926CCF8D4EC8 

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)

2023.04.24
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)

2023.04.24
rok mies. dzień

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia
1.2	siedzibę jednostki ul. Łąkowa 2, 86-131 Jeżewo
1.3	adres jednostki ul. Łąkowa 2, 86-131 Jeżewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
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 użytkowania. 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 użytkowania, 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 użytkowania 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 nietrwałe 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 użytkowania, a umorzenie to ujmowane na 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:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich 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
	-
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
	<p>Wartość środków trwałych na dzień 01.01.2022 r. wynosiła 44 176 008,64 zł, z tego Grupa 1 tj. hydroformie i budynki w kwocie 1 448 626,56 zł, Grupa 2 – studnie, stacje uzdatniania wody, sieci kanalizacyjne, pompownie, oczyszczalnia ścieków, wodociągi w kwocie 40 638 338,33 zł, Grupa 3 – agregaty i kocioł w kwocie 173 390,00 zł, Grupa 4 – pompy i sprężarki o wartości 261 532,78 zł, Grupa 5 – koparko-ładowarka w kwocie 24 896,44 zł, Grupa 6 – urządzenia i wyposażenie oczyszczalni w kwocie 1 540 690,30 zł oraz grupa 7 – przyczepa specjalna oraz samochody osobowe w kwocie 88 534,23 zł. W trakcie roku wartość środków trwałych zwiększyła się poprzez wykonanie zadań inwestycyjnych. Wartość budynków na koniec roku obrotowego zwiększyła się o 12 027,60 zł z tytułu przebudowy kominów na budynku technologicznym oczyszczalni ścieków. Stan końcowy grupy pierwszej wynosi na koniec roku 1 460 654,16 zł. W grupie drugiej wartość środków trwałych zwiększyła się o 1 628 439,87 zł, w tym z tytułu modernizacji stacji uzdatniania wody w Dubielnie o 34 278,66 zł, z tytułu modernizacji sieci kanalizacji sanitarnej w Jaszczu o 66 787,61 zł, z tytułu modernizacji stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu o 47 108,10 zł, z tytułu zakupu zestawu zunifikowanych pomp w ramach modernizacji armatury oczyszczalni ścieków o 917 104,50 zł, z tytułu rozbudowy sieci wodociągowej w Pięćmorgach o 543 959,38 zł oraz z tytułu rozbudowy sieci wodociągowej w Kraplewicach o 19 201,62 zł. Na koniec roku obrotowego stan majątku w grupie drugiej wynosi 42 266 778,20 zł. Wartość majątku w grupie trzeciej nie zmieniła się. W grupie czwartej ze względu na modernizację stacji uzdatniania wody w Jeżewie nastąpił wzrost wartości o 18 933,45 zł. Stan końcowy grupy czwartej wynosi 280 466,23 zł. Stan majątkowy grupy piątej zwiększył się z uwagi na zakup nowej koparko-ładowarki na kwotę 533 223,60 zł oraz minikoparki na kwotę 132 303,60 zł. Na koniec roku obrotowego wartość środków trwałych w grupie piątej wynosi 690 423,64 zł. W grupie szóstej zwiększyła się wartość majątku o kwotę 209 948,84 zł z tytułu montażu paneli fotowoltaicznych zakupionych w ramach modernizacji armatury oczyszczalni ścieków. Wartość majątkowa w grupie szóstej na koniec roku wynosi 1 750 639,14 zł. Wartość majątkowa grupy siódmej w trakcie roku obrotowego zmieniła się w wyniku zwiększenia o kwotę 15 055,77 zł z tytułu zakupu przyczepy transportu minikoparki oraz o kwotę 62 312,06 zł z tytułu zakupu samochodu Citroen Jumper Doka. Stan końcowy w grupie siódmej wynosi 165 902,06 zł. Umorzenie środków trwałych w grupie pierwszej wynosi 487 025,46 zł, z tego 36 090,73 zł to umorzenie za rok 2022. Umorzenie środków trwałych w grupie drugiej wynosi 20 719 373,44 zł, z tego 1 703 296,75 zł stanowi umorzenie z roku 2022, w tym 13 756,57 zł dotyczy środków trwałych przyjętych w 2022 roku. W grupie trzeciej kwota umorzenia na koniec roku wynosi 145 529,53 zł, w tym 11 897,20 zł to naliczona amortyzacja za rok 2022. Stan umorzenia środków trwałych w grupie czwartej wynosi 247 900,69 zł, z tego 4 417,80 zł to umorzenie za rok 2022, natomiast 1 767,12 zł to wartość umorzenia z tytułu przyjęcia środka trwałego w 2022 roku. W grupie piątej umorzenie na koniec roku wynosi 54 327,06 zł, z tego 49 347,77 zł dotyczy roku 2022, w tym 44 368,48 zł dotyczy środków trwałych przyjętych w 2022 roku. Umorzenie środków trwałych w grupie szóstej wynosi 1 359 452,74 zł, z tego 42 830,78 zł to umorzenie za rok 2022, natomiast 6 998,29 zł to wartość umorzenia przyjętego środka trwałego w 2022 roku. W grupie siódmej umorzenie wynosi 35 711,76 zł, z tego 17 749,44 zł to umorzenie za 2022 rok, w tym wartość 702,60 zł dotyczy środka trwałego przyjętego w 2022 roku.</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 wieczyście
	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)
	Na początku roku obrotowego Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jezewie nie posiadały odpisów aktualizujących należności. Na koniec roku obrotowego utworzono odpisy aktualizujące należności z tytułu przychodów za dostarczanie wody w kwocie 19 308,29 zł, z tytułu przychodów za odprowadzanie ścieków w kwocie 7 555,54 zł oraz z tytułu odsetek od wyżej wymienionych przychodów w kwocie 3 098,25zł.
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 59 119,50 zł, w tym z tytułu nagród jubileuszowych 30 391,50 zł oraz odprawy w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy 28 728,00 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
	Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 2 648 327,59 zł, z tego inwestycje zakończone i wprowadzone do ewidencji środków trwałych są następujące: <ul style="list-style-type: none"> 1) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Dubielnie – 34 278,66 zł. 2) Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w Jaszczu – 66 787,61 zł. 3) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Jeżewie – 18 933,45 zł. 4) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu – 47 108,10 zł. 5) Modernizacja armatury oczyszczalni ścieków w Jeżewie wraz z doposażeniem GWiO – 1 792 580,54 zł. 6) Zakup przyczepy do transportu minikoparki Wiola W2 – 15 055,77 zł. 7) Rozbudowa sieci wodociągowej w Pięćmorgach II etap – 543 959,38 zł. 8) Przebudowa kominów na budynku technologicznym oczyszczalni ścieków – 12 027,60 zł. 9) Zakup samochodu Citroen Jumper Doka – 62 312,06 zł. 10) Rozbudowa sieci wodociągowej w Krąplewicach – 19 201,62 zł. Inwestycje niezakończone: <ul style="list-style-type: none"> 1) Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Laskowice ul. Sosnowa – 11 636,46 zł. 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice ul. Sosnowa – 24 446,34 zł.
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)

12-04-2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI


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.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ²⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	34.454,61	0,00	992,28	0,00	992,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.446,89	34.454,61	992,28	0,00	35.446,89	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	44.176.008,64	0,00	2.612.244,79	0,00	2.612.244,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.788.253,43	21.183.690,21	1.865.630,47	0,00	23.049.320,68	22.992.318,43	23.738.932,75
Grupa 0	Grunty	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	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1.448.626,56	0,00	12.027,60	0,00	12.027,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.460.654,16	450.934,73	36.090,73	0,00	487.025,46	997.691,83	973.628,70
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40.638.338,33	0,00	1.628.439,87	0,00	1.628.439,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.266.778,20	19.016.076,69	1.703.296,75	0,00	20.719.373,44	21.622.261,64	21.547.404,76
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	0,00	173.390,00	133.632,33	11.897,20	0,00	145.529,53	39.757,67	27.860,47
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	261.532,78	0,00	18.933,45	0,00	18.933,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.466,23	243.482,89	4.417,80	0,00	247.900,69	18.049,89	32.565,54
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24.896,44	0,00	665.527,20	0,00	665.527,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.423,64	4.979,29	49.347,77	0,00	54.327,08	19.917,15	636.096,58
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1.540.690,30	0,00	209.948,84	0,00	209.948,84	0,00			0,00	0,00	1.750.639,14	1.316.621,96	42.830,78	0,00	1.359.452,74	224.068,34	391.166,40
Grupa 7	Środki transportu	88.534,23	0,00	77.367,83	0,00	77.367,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.902,06	17.962,32	17.749,44	0,00	35.711,76	70.571,91	130.190,30
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	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	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	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

²⁾ korekta podatku VAT

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eckert
mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Barwik
mgr inż. Joanna 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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	29.962,08	0,00	29.962,08
1	Należności budżetowe	0,00	5.819,71	0,00	5.819,71
-	należność główna	0,00	5.380,92	0,00	5.380,92
-	odsetki	0,00	438,79	0,00	438,79
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	24.142,37	0,00	24.142,37
-	należność główna	0,00	21.482,91	0,00	21.482,91
-	odsetki	0,00	2.659,46	0,00	2.659,46
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

KIEROWNIK JEDNOSTKI

mgr inż. Joanna Barwik


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo			Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 385149880		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 019B43C8AE5200F9	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 760 444,09	1 849 871,66
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		1 760 444,09	1 849 871,66
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 790 998,20	4 155 108,22
B.I.	Amortyzacja		1 711 283,64	1 865 630,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		684 805,74	832 408,68
B.III.	Usługi obce		391 445,44	384 887,11
B.IV.	Podatki i opłaty		1 308,00	1 308,00
B.V.	Wynagrodzenia		762 479,46	809 003,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		163 459,54	177 080,31
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 521,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		73 695,38	84 790,40
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 030 554,11	-2 305 236,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne		15 572,85	9 493,98
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		15 572,85	9 493,98

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2023-01-25
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 449,67	35 940,09
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	15 449,67	35 940,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 030 430,93	-2 331 682,67
G.	Przychody finansowe	8 076,61	14 363,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 076,61	14 363,85
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	3 098,25
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	3 098,25
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 022 354,32	-2 320 417,07
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)	-2 022 354,32	-2 320 417,07

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2023-01-25
rok, miesiąc, dzień


Joanna Barwik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2023-01-25
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 385149880		Wysłać bez pisma przewodniego 9029C3B541BA6CF2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 104 464,74	25 170 600,11	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 699 859,29	8 167 884,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 678 169,56	5 055 041,35	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	409 377,48	2 568 884,08	
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	2 612 312,25	543 959,38	
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)	4 633 723,92	7 148 253,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 239 308,11	2 022 354,32	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 985 038,33	2 557 014,63	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	409 377,48	2 568 884,08	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 170 600,11	26 190 231,89	

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2023-01-25
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 022 354,32	-2 320 417,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 022 354,32	-2 320 417,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 148 245,79	23 869 814,82

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2023-01-25
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2023-01-25
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki