


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jeżewie ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego DF5B41C2A8EA2D24 
Numer identyfikacyjny REGON 385149880	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 788 646,83	23 663 489,47	A Fundusz	23 869 814,82	24 086 814,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 190 231,89	26 485 778,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 788 646,83	23 663 489,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 320 417,07	-2 398 963,75
A.II.1 Środki trwałe	23 738 932,75	23 493 720,95	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 320 417,07	-2 398 963,75
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	22 521 033,46	21 084 501,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 087 708,99	2 284 927,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	130 190,30	124 292,14	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	131 736,33	174 962,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 714,08	169 768,52	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	131 736,33	174 962,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 927,71	98 451,89
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	11 036,63	11 564,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 218,15	60 210,58

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DF5B41C2A8EA2D24

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 553,84	4 601,94
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	212 904,32	598 286,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	133,16
B.I Zapasy	13 894,38	16 228,77	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	13 894,38	16 228,77	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	194 582,85	565 413,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	165 361,29	137 266,47			
B.II.2 Należności od budżetów	29 221,56	428 146,64			
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	133,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	133,16			
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)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DF5B41C2A8EA2D24

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 427,09	16 511,74			
Suma aktywów	24 001 551,15	24 261 776,25	Suma pasywów	24 001 551,15	24 261 776,25

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DF5B41C2A8EA2D24


Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DF5B41C2A8EA2D24

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jeżewie ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON 385149880		<p style="text-align: center;">C46AADA19D077BC3</p> 


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)

2024.03.29
rok mies. dzień

Joanna Barwik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jeżewie ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 385149880			Wysłać bez pisma przewodniego A7D3385657E2E89D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 849 871,66	1 888 147,67
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		1 849 871,66	1 888 147,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 155 108,22	4 303 200,62
B.I.	Amortyzacja		1 865 630,47	2 035 975,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		832 408,68	837 857,66
B.III.	Usługi obce		384 887,11	369 769,13
B.IV.	Podatki i opłaty		1 308,00	1 880,00
B.V.	Wynagrodzenia		809 003,25	796 109,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		177 080,31	185 488,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		84 790,40	76 120,67
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 305 236,56	-2 415 052,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne		9 493,98	26 972,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 493,98	26 972,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		35 940,09	20 348,85

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2024-04-03
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	35 940,09	20 348,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 331 682,67	-2 408 428,93
G.	Przychody finansowe	14 363,85	14 077,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 363,85	14 077,36
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 098,25	4 612,18
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	3 098,25	4 612,18
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 320 417,07	-2 398 963,75
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)	-2 320 417,07	-2 398 963,75

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jeżewie ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 385149880		Wysłać bez pisma przewodniego E50E7986D16894AE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 170 600,11	26 190 231,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 167 884,81	7 158 396,45	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 055 041,35	4 815 000,38	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 568 884,08	2 343 396,07	
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	543 959,38	0,00	
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)	7 148 253,03	6 862 850,34	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 022 354,32	2 320 417,07	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 557 014,63	2 199 037,20	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 568 884,08	2 343 396,07	
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)	26 190 231,89	26 485 778,00	

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 320 417,07	-2 398 963,75
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 320 417,07	-2 398 963,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 869 814,82	24 086 814,25

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, 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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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% umarzeniu 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 pozakiągowej 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 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 używania, 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 01.01.2023 r. wynosiła 46 788 253,43 zł, z tego Grupa 1 tj. hydrofornie i budynki w kwocie 1 460 654,16 zł, Grupa 2 – studnie, stacje uzdatniania wody, sieci kanalizacyjne, pompownie, oczyszczalnia ścieków, wodociągi w kwocie 42 266 778,20 zł, Grupa 3 – agregaty i kocioł w kwocie 173 390,00 zł, Grupa 4 – pompy i sprężarki o wartości 280 466,23 zł, Grupa 5 – koparko-ladowarki w kwocie 690 423,64 zł, Grupa 6 – urządzenia i wyposażenie oczyszczalni w kwocie 1 750 639,14 zł oraz grupa 7 – przyczepa specjalna oraz samochody w kwocie 165 902,06 zł. W trakcie roku wartość środków trwałych zwiększyła się poprzez wykonanie zadań inwestycyjnych. Wartość budynków na koniec roku obrotowego zwiększyła się o 20 046,00 zł z tytułu modernizacji magazynu osadu. Stan końcowy grupy pierwszej wynosi na koniec roku 1 480 700,16 zł. W grupie drugiej wartość środków trwałych zwiększyła się o 334 667,97 zł, w tym z tytułu modernizacji stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu o 126 289,80 zł, z tytułu modernizacji bieżni osadnika wtórnego na oczyszczalni ścieków o 34 980,27 zł, z tytułu wymiany rurociągu osadu z prasy do ktso o 55 126,50 zł, z tytułu wymiany pompy na oczyszczalni o 20 046,00 zł, z tytułu wymiany barierki na terenie oczyszczalni łącznie o 67 354,56 zł oraz z tytułu wymiany krat pomostowych na bioreaktorze o 30 870,84 zł. Na koniec roku obrotowego stan majątku w grupie drugiej wynosi 42 601 446,17 zł. Wartość majątku w grupach: trzeciej, czwartej i piątej nie zmieniła się. W grupie szóstej zwiększyła się wartość majątku o kwotę 1 410 331,32 zł, w tym z tytułu dostawy i montażu lampy UV na stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu o 20 046,00 zł, z tytułu dostawy i montażu lampy UV na stacji uzdatniania wody w Laskowicach o 33 075,90 zł, z tytułu wykonania instalacji odwadniania osadów z prasą ślimakową o 1 038 460,98 zł, z tytułu montażu rozdzielni zasilająco-sterowniczych o 297 229,06 zł oraz z tytułu montażu układu pomiarowego ścieków o 21 519,38 zł. Wartość majątkowa w grupie szóstej na koniec roku wynosi 3 160 970,46 zł. Wartość majątkowa grupy siódmej w trakcie roku obrotowego zmieniła się w wyniku zwiększenia o kwotę 25 718,90 zł z tytułu zakupu samochodu Fiat Fiorino. Stan końcowy w grupie siódmej wynosi 191 620,96 zł. Umorzenie środków trwałych w grupie pierwszej wynosi 523 416,88 zł, z tego 36 391,42 zł to umorzenie za rok 2023. Umorzenie środków trwałych w grupie drugiej wynosi 22 474 227,99 zł, z tego 1 754 854,55 zł stanowi umorzenie z roku 2023. W grupie trzeciej kwota umorzenia na koniec roku wynosi 157 426,73 zł, w tym 11 897,20 zł to naliczona amortyzacja za rok 2023. Stan umorzenia środków trwałych w grupie czwartej wynosi 253 202,05 zł, z tego 5 301,36 zł to umorzenie za rok 2023. W grupie piątej umorzenie na koniec roku wynosi 192 411,79 zł, z tego 138 084,73 zł dotyczy roku 2023. Umorzenie środków trwałych w grupie szóstej wynosi 1 417 282,41 zł, z tego 57 829,67 zł to umorzenie za rok 2023, natomiast 1 002,30 zł to wartość umorzenia przyjętego środka trwałego w 2023 roku. W grupie siódmej umorzenie wynosi 67 328,82 zł, z tego 31 617,06 zł to umorzenie za 2023 rok.</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)
	Na początku roku obrotowego Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jeżewie posiadały 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. Na koniec roku obrotowego zwiększono odpisy aktualizujące należności z tytułu przychodów za dostarczanie wody do kwoty 31 332,01 zł, z tytułu przychodów za odprowadzanie ścieków do kwoty 8 725,69 zł oraz z tytułu odsetek od wyżej wymienionych przychodów do kwoty 7 383,54 zł. Na koniec roku utworzono odpisy aktualizujące należności z tytułu przychodów za pozostałe usługi w kwocie 1 138,22 zł oraz z tytułu odsetek w kwocie 326,89 zł.
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.	łącną 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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiada.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	W roku obrotowym nie wypłacono 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).
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 1 910 818,63 zł, z tego inwestycje zakończone i wprowadzone do ewidencji środków trwałych są następujące: <ol style="list-style-type: none"> 1) Modernizacja stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu – 126 289,80 zł. 2) Dostawa wraz z montażem lampy UV na stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu – 20 046,00 zł. 3) Dostawa wraz z montażem lampy UV na stacji uzdatniania wody w Laskowicach – 33 075,90 zł. 4) Modernizacja Gminnej Oczyszczalni w Jezewie – 1 550 653,32 zł. 5) Modernizacja bieżni osadnika wtórnego na oczyszczalni ścieków w Jezewie – 34 980,27 zł. 6) Zakup samochodu Fiat Fiorino – 25 718,90 zł. Inwestycje niezakończone: <ol style="list-style-type: none"> 1) Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Laskowice – 52 152,19 zł. 2) Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice – 67 902,25 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)

29-03-2024r.
(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

KIEROWNIĄ 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	przemieszczenie ¹		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *			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	35.446,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.446,89	35.446,89	0,00	0,00	35.446,89	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	46.788.263,43	0,00	1.790.764,19	0,00	1.790.764,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.579.017,62	23.049.320,68	2.035.975,99	0,00	25.085.296,67	23.738.932,75	23.493.720,95
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	1.460.654,16	0,00	20.046,00	0,00	20.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480.700,16	487.025,46	36.391,42	0,00	523.416,88	973.628,70	957.283,28
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42.266.778,20	0,00	334.667,97	0,00	334.667,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.601.446,17	20.719.373,44	1.754.854,55	0,00	22.474.227,99	21.547.404,76	20.127.218,18
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	145.529,53	11.897,20	0,00	157.426,73	27.860,47	15.963,27
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	280.466,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.466,23	247.900,69	5.301,36	0,00	253.202,05	32.565,54	27.264,18
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	690.423,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.423,64	54.327,06	138.084,73	0,00	192.411,79	636.096,58	498.011,85
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1.750.639,14	0,00	1.410.331,32	0,00	1.410.331,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160.970,46	1.359.452,74	57.829,67	0,00	1.417.282,41	391.186,40	1.743.688,05
Grupa 7	Środki transportu	165.902,06	0,00	25.718,90	0,00	25.718,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.620,96	35.711,76	31.617,06	0,00	67.328,82	130.190,30	124.292,14
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI!


 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:		29.962,08	24.763,98	0,00	48.906,35
1	Należności budżetowe	5.819,71	9.324,76	0,00	9.324,76
-	należność główna	5.380,92	2.470,63	0,00	7.851,55
-	odsetki	438,79	1.034,42	0,00	1.473,21
2	dochodzone na drodze sądowej	24.142,37	14.210,70	0,00	38.353,07
-	należność główna	21.482,91	10.921,32	0,00	32.404,23
-	odsetki	2.659,46	3.289,38	0,00	5.948,84
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	1.228,52	0,00	1.228,52
	należność główna	0,00	940,14	0,00	940,14
	odsetki	0,00	288,38	0,00	288,38
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

Elaw
mgr Katarzyna Eckert

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Barwik
mgr inż. Joanna Barwik