

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia</b> ul. Łąkowa 2 86-131 Jeżewo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego 6707FDA7CF0C5E0A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>385149880</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	21 782 468,03	A Fundusz	0,00	21 865 156,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	24 104 464,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	21 782 468,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-2 239 308,11
A.II.1 Środki trwałe	0,00	21 782 468,03	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-2 239 308,11
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	0,00	21 471 144,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	237 983,01	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	73 340,53	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	0,00	93 432,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	0,00	93 432,52
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	37 362,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	8 575,71
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	7 678,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	39 135,52

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	680,61
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	0,00	176 121,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	2 686,30	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	2 686,30	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	0,00	173 434,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	129 479,73			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	43 955,09			
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)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Barwik  
(kierownik jednostki)

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

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

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

6707FDA7CF0C5E0A

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


Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

6707FDA7CF0C5E0A

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 (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>385149880</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2A4931886F249E33 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	1 434 655,88	
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	0,00	1 434 655,88	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	0,00	3 710 268,02	
B.I. Amortyzacja	0,00	1 823 129,86	
B.II. Zużycie materiałów i energii	0,00	701 844,69	
B.III. Usługi obce	0,00	348 463,36	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	830,00	
B.V. Wynagrodzenia	0,00	637 027,80	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	146 730,60	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 714,17	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	49 527,54	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	0,00	-2 275 612,14	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	33 101,69	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	33 101,69	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2021-03-31  
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	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	0,00	-2 242 510,45
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	3 202,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	3 202,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	0,00	-2 239 308,11
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	0,00	-2 239 308,11

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

\_\_\_\_\_  
2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień


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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2021-03-31  
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 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>385149880</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B106CB0AD2AA7201 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	0,00	0,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	27 914 950,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	2 180 419,17	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	488 653,58	
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	0,00	25 245 878,17	
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)	0,00	3 810 486,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	1 321 326,57	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	488 653,58	
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	2 000 506,03	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	0,00	24 104 464,74	

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Barwik  
kierownik jednostki



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

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

\_\_\_\_\_  
2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2021-03-31  
rok, miesiąc, 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 Jeżewo
1.3	adres jednostki ul. Łąkowa 2, 86-131 Jeżewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odbiór ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
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)

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia z dnia 01.01.2020 r.

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 pozaksiegowej 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
	nie występuje
<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>Gmina Jezewo przekazała mienie komunalne i jego składniki na rzecz Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni o wartości 42 902 422,81 zł, z tego Grupa 1 tj. hydroformnie i budynki w kwocie 953 433,65 zł, Grupa 2 studnie, stacje uzdatniania wody, sieci kanalizacyjne, pompownie, oczyszczalnia ścieków, wodociągi w kwocie 40 052 719,16 zł, Grupa 3 agregaty i kocioł w kwocie 173 390,00 zł, Grupa 4 pompy i sprężarki o wartości 248 549,33 zł, Grupa 6 urządzenia i wyposażenie oczyszczalni w kwocie 1 463 330,67 zł oraz grupa 7 przyczepa specjalna o wartości 11 000,00 zł. Wartość budynków na koniec roku obrotowego zwiększyła się o modernizację budynku Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w wysokości 69 740,97 zł oraz wykonanie monitoringu budynku w wysokości 13 999,86 zł. Stan końcowy grupy pierwszej wynosi 1 037 174,48 zł. W Grupie 2 zmniejszyła się w ciągu roku obrotowego wartość o kwotę 1 986 266,47 zł, zmniejszenie wynika z korekty podatku VAT.</p> <p>Natomiast zwiększenie w tej grupie to modernizacja stacji uzdatniania wody w Laskowicach o kwotę 59 974,62 zł, modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej Czersk Świecki – Jaszcz o kwotę 76 699,20 zł, rozbudowa sieci wodociągowej w Laskowicach – ul. Polna wartość 15 711,95 zł oraz rozbudowa sieci wodociągowej w Jezewie – ul. Na Wężowcu wartość 32 113,85 zł. Na koniec roku obrotowego stan majątku w Grupie 2 wynosi 38 250 952,3 zł. Majątek w Grupie 5 wynosi 24 896,44 zł wartość tą stanowi zakup koparko-ładowarki.</p> <p>W Grupie 6 zmniejszyła się wartość majątku o kwotę 14 239,56 zł (z tytułu korekty podatku VAT) i wynosi na koniec roku 1 449 091,11 zł. Zwiększenie majątku w Grupie 7 nastąpiło w wyniku zakupu samochodów: Peugeot Partner – 15 268,22 zł; Peugeot Bipper – 16 219,47 zł; ciągnik Zetor – 12 551,72 zł oraz Citroen – 23 049,45 zł. Wartość końcowa środków trwałych w Grupie 7 wynosi 78 088,86 zł. Umorzenie środków trwałych w Grupie 1 wynosi 425 130,30 zł, z tego 401 419,39 zł to umorzenie przekazanych przez Gminę środków trwałych, natomiast 23 710,91 zł to umorzenie środków przyjętych w trakcie roku obrotowego. Umorzenie środków trwałych w Grupie 2 wynosi 17 391 852,00 zł, z tego 15 633 729,45 zł to umorzenie przekazanych przez Gminę środków trwałych, natomiast 1 758 122,55 zł to naliczona amortyzacja środków przyjętych w trakcie roku.</p> <p>Umorzenie środków trwałych w Grupie 3 wynosi 121 735,13 zł, z tego 109 837,93 zł to umorzenie przekazanych przez Gminę środków trwałych, natomiast 11 897,20 zł to to umorzenie środków przyjętych w trakcie roku obrotowego. Umorzenie środków trwałych w Grupie 4 wynosi 248 549,33 zł obejmuje umorzenie przekazanych przez Gminę środków trwałych. W Grupie 6 umorzenie wynosi 1 287 659,41 zł, z tego 1 259 800,21 zł to umorzenie wynikające z protokołu przekazanie środków trwałych, natomiast 27 859,20 zł to naliczona amortyzacja środków przyjętych w trakcie roku. W Grupie 7 umorzenie wynosi 4 748,33 zł, z tego 3 208,33 zł to umorzenie wynikające z protokołu przekazanie środków trwałych, natomiast 1 540,00 zł to naliczona amortyzacja od zakupionych samochodów. Wartości niematerialne i prawne wynoszą na koniec okresu 33 477,57 zł i obejmują licencje na zakupione programy komputerowe.</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
	W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rozliczamy w wydatkach roku bieżącego.
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 20 361,54 zł, w tym nagrody jubileuszowe 14 400,00 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 5 961,54 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 360 225,75 zł. Wszystkie inwestycje zostały zakończone i wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Zrealizowano następujące inwestycje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Rozbudowa sieci wodociągowej w Jeżewie ul. Na Wężowcu - 32 113,85 zł.</li> <li>2) Rozbudowa sieci wodociągowej w Laskowicach ul. Polna - 15 711,95 zł.</li> <li>3) Modernizacja sieci uzdatniania wody w Laskowicach - 59 974,62 zł.</li> <li>4) Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej Czersk Świecki – Jaszcz - 76 699,20 zł.</li> <li>5) Zakup używanego samochodu osobowego Peugeot Partner – 15 268,22 zł.</li> <li>6) Zakup używanego samochodu osobowego Peugeot Bipper 2011 r. – 16 219,47 zł.</li> <li>7) Zakup używanej koparki JBC JBC2CX – 24 896,44 zł.</li> <li>8) Zakup używanego ciągnika Zetor – 12 551,72 zł.</li> <li>9) Zakup używanego samochodu osobowego dla inkasenta – 23 049,45 zł.</li> <li>10) Modernizacja budynku biurowego na terenie Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie - 69 740,97 zł.</li> <li>11) Wykonanie systemu monitoringu wizyjnego na terenie Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni - 13 999,86 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

	<p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Na dzień 31.12.2020r. Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia zatrudnia 1 kierownika, główną księgową zatrudnioną na 0,5 etatu, referenta do spraw księgowości, pomoc administracyjną, dwóch inżynierów utrzymania ruchu, kontrolera eksploatacji, jednego inkasenta oraz sześciu pracowników gospodarczych.</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Główny Księgowy

*E. G. G.*

.....  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK JEDNOSTKI

*B. G.*

.....  
mgr *B. G.* Garwik.....  
(kierownik jednostki)



## 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 przeznaczą 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

31.03.2021

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 <sup>e)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	0,00	0,00	33.477,57	0,00	33.477,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.477,57	0,00	33.477,57	0,00	33.477,57	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	0,00	0,00	260.225,75	42.902.422,81	43.262.648,56	0,00	0,00	0,00	2.000.506,03	2.000.506,03	41.262.142,53	0,00	19.475.674,50	0,00	19.475.674,50	0,00	21.782.468,03
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	0,00	0,00	83.740,83	953.433,65	1.037.174,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.174,48	0,00	425.130,30	0,00	425.130,30	0,00	612.044,18
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	184.499,62	40.052.719,16	40.237.218,78	0,00	0,00	0,00	1.986.266,47	1.986.266,47	38.250.952,31	0,00	17.391.852,00	0,00	17.391.852,00	0,00	20.859.100,31
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	173.390,00	173.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.390,00	0,00	121.735,13	0,00	121.735,13	0,00	51.654,87
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	248.549,33	248.549,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.549,33	0,00	248.549,33	0,00	248.549,33	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	24.896,44	0,00	24.896,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.896,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.896,44
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	1.463.330,67	1.463.330,67	0,00			14.239,56	14.239,56	1.449.091,11	0,00	1.287.659,41	0,00	1.287.659,41	0,00	161.431,70
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	67.088,86	11.000,00	78.088,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.088,86	0,00	4.748,33	0,00	4.748,33	0,00	73.340,53
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

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

\*) korekta podatku VAT

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Eckert

31.03.2021

KIEROWNIK JEDNOSTKI

mgr inż. Joanna Barwik