



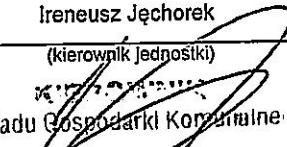
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej w Bledzewie ul. Kościuszki 35 66-350 Bledzew	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: WÓJT GMINY BLEDZEW
Numer identyfikacyjny REGON 210397839		E65AC569C9011FB3 

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

Sylvia Wesolowska
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Wesolowska
SJO BeStia

2023.03.22
rok mies. dzień

Ireneusz Jęchorek
(kierownik jednostki)

Zakładu Gospodarki Komunalnej
mgr inż. Ireneusz Jęchorek
Strona 1 z 2

E65AC569C9011FB3

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Wesolowska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Wesolowska

SJO BeStia

2023.03.22

rok mies. dzień

E65AC569C9011FB3

Ireneusz Jęchorek

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej

mgr inż. Ireneusz Jęchorek

Strona 2 z 2

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki- Zakład Gospodarki Komunalnej w Bledzewie

1.2 Siedziba jednostki- ul. Kościuszki 35, 66-350 Bledzew

1.3 Adres jednostki- ul. Kościuszki 35, 66-350 Bledzew

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki– PKD 3600Z POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY

Przedmiotem działalności Zakładu określonym w statucie jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Bledzew w zakresie:

- 1) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, w szczególności:
 - a) zbiorowego zaopatrzenia w wodę,
 - b) zbiorowego odprowadzania ścieków,
 - c) wywozu nieczystości płynnych,
 - d) utrzymania czystości i porządku na terenach gminnych,
 - 2) gospodarki mieszkaniowej,
 - 3) dróg, ulic, mostów i placów, w szczególności bieżącego utrzymania gminnych dróg, ulic, chodników i placów, a w tym zimowego utrzymania dróg,
 - 4) zieleni gminnej i zadrzewień,
 - 5) kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
 - 6) cmentarzy komunalnych.
2. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok - od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.
3. Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy użyciu technik komputerowych.

Zapisy w księgach rachunkowych są dokonane w sposób zapewniający ich trwałość przez czas nie krótszy od wymaganego do przechowywania ksiąg rachunkowych. Zapisy w księgach rachunkowych mają charakter uporządkowany i są dokonywane chronologicznie.

Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Bilans otwarcia roku obrotowego generowany jest automatycznie na podstawie bilansu zamknięcia roku poprzedniego, co zapewnia ciągłość prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie,
- Sposób dokonywania zapisów w dzienniku umożliwia ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójnego zapisu,
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową,
- powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Forma kont analitycznych dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości, które wytyczają reguły jej prowadzenia oraz gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskanie. Zobowiązują do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

W jednostce dokonano wyboru następujących rozwiązań dokumentowania operacji dopuszczalnych ustawą (art. 4 ust. 4 u.o.r.):

- wnioski o zwrot wydatków poniesionych na zatrudnienie osób bezrobotnych w ramach robót publicznych podlegają w ewidencji na koncie 760 „Pozostałe przychody operacyjne”,
- dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych, dotyczy to m.in. wpłat za dostarczoną wodę, odbiór ścieków oraz wywóz i utylizację nieczystości płynnych. Zbiorczego księgowania dokonuje się na podstawie dołączonych do wyciągu bankowego wydruków.
- roczny odpis na ZFŚS nie jest rozliczany poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. W jednostce w koszty ewidencjonuje się odpis stanowiący równowartość przelewu środków na wyodrębniony rachunek ZFŚS,

- konto 300 prowadzone jest w sposób uproszczony, polegający na wprowadzeniu na to konto na przełomie roku zobowiązań w okresie przejściowym,

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy przyjmując zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniższych zasad.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia przez jednostkę w następujący sposób:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje: koszty dokumentacji, koszty uruchomienia programu komputerowego (opłaty notarialne i skarbowe), opłaty za nabycie licencji
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji lub gdy w decyzji nie określono wartości przyjmuje się w wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,
- 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.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny ich nabycia, zmniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację odzwierciedlającą ich zużycie.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w zarządzeniu kierownika jednostki.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:

- w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego.
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie decyzji jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) 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,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013.

Do ewidencji analitycznej środków trwałych służy program komputerowy STW+.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- meble, telefony komórkowe, sprzęt informatyczny
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 350 zł lecz nieprzekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wszystkie składniki wyposażenia o wartości początkowej niższej i równej 350 zł z wyłączeniem mebli, telefonów komórkowych i sprzętu informatycznego traktuje się jako niskocenne składniki majątku, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej pozabilansowo na koncie 018 oraz szczegółowo w księdze inwentarzowej.

Wszystkie lampy, karnisze i inne składniki wyposażenia przymocowane do ścian lub wbudowane wyłączone są w ogóle z ewidencji.

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Na dzień bilansowy dokonuje się także odpisów aktualizujących poniesione koszty środków trwałych w budowie, jeśli występują przesłanki do ich utworzenia, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.

W jednostce zapasy rzeczowych aktywów obrotowych w postaci materiałów obejmują znajdujące się w magazynie oleje zakupione do środków transportu oraz w dystrybutorze – olej napędowy. Zakupione materiały ujmowane w ewidencji wartościowej wykazuje się w księgach rachunkowych na koncie 310 „Materiały” według ceny zakupu. Natomiast rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO, czyli „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”- rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Udokumentowane operacje obrotu materiałowego na koncie 310 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej dla poszczególnych rodzajów materiałów.

Z ewidencji na koncie 310 wyłącza się materiały nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazywane do zużycia pracownikom w działalności jednostki.

Jednostka nie stosuje zapasu materiałów biurowych, materiały te po zakupie wydawane są na stanowiska pracy.

Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Rezerwy w jednostce mogą występować w postaci rezerw na zobowiązania w wyniku przeznaczenia środków własnych zakładu budżetowego na finansowanie środków trwałych w budowie.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych świadczeń, związanych z bieżącą działalnością jednostki, których wielkość można wiarygodnie oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. Rozliczenia międzyokresowe bierne wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Wynik finansowy ujmuje się na koncie 860 „Wynik finansowy”.

W roku następnym wynik finansowy (zysk netto lub strata netto) za rok ubiegły przeksięgowywany jest na konto 800 „Fundusz jednostki” pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego.

Ewidencja kosztów prowadzona jest: jednocześnie w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” wg odpowiednich paragrafów i zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

5. Inne informacje

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Stan zatrudnienia w jednostce na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 14 osób.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana struktury organizacyjnej jednostki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan 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

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Inne niż wymienione w rubr. 8 i 9 *	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Przychód	Przemieszczenie	Inne niż wymienione w rubr. 4 i 5 *			Sprzedaż	likwidacja	Inne niż wymienione w rubr. 8 i 9 *		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
A.	Aktywa trwałe	16 944 062,22	579 219,65	-	-	579 219,65	3 630,00	11 580,18	-	15 210,18	17 508 071,69	
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000,00	
II.	Środki trwałe	16 934 062,22	579 219,65	-	-	579 219,65	3 630,00	11 580,18	-	15 210,18	17 498 071,69	
1.	Grunty	52 048,64	-	-	-	-	-	-	-	-	52 048,64	
1.1	Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 198 676,50	507 962,47	-	-	507 962,47	-	11 580,18	-	11 580,18	14 695 058,79	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 025 989,99	12 731,55	-	-	12 731,55	3 630,00	-	-	3 630,00	2 035 091,54	
4.	Środki transportu	657 347,09	58 525,63	-	-	58 525,63	-	-	-	-	715 872,72	
5.	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	16 934 062,22	579 219,65	-	-	579 219,65	3 630,00	11 580,18	-	15 210,18	17 498 071,69	

Uwagi:
*wymienić z jakiego tytułu:

Tabela 2. Zmiana stanu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość Umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia			Zmniejszenia			Razem zmniejszenia a (3+4+5)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	5	6	7	8	9	10		
A.	Aktywa trwałe	11 201 275,70	550 901,32	28 026,41	-	578 927,73	3 630,00	11 580,18	-	15 210,18	11 764 993,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000,00
II.	Środki trwałe	11 191 275,70	550 901,32	28 026,41	-	578 927,73	3 630,00	11 580,18	-	15 210,18	11 754 993,25
1.	Grunty	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 041 051,90	455 126,95	1 170,41	-	456 297,36	-	11 580,18	-	11 580,18	9 485 769,08
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 634 155,47	52 360,29	-	-	52 360,29	3 360,00	-	-	3 630,00	1 682 885,76
4.	Środki transportu	516 068,33	43 414,08	26 856,00	-	70 270,08	-	-	-	-	586 338,41
5.	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	11 191 275,70	550 901,32	28 026,41	-	578 927,73	3 630,00	11 580,18	-	15 210,18	11 754 993,25

Uwagi:

*wymienić z jakiego tytułu

Tabela 3. Stan rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec obrotowego roku
1	2	3	
A.	Aktywa trwałe	5 742 786,52	5 743 078,44
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Środki trwałe	5 742 786,52	5 743 078,44
1.	Grunty	52 048,64	52 048,64
1.1	Grunty stanowiące własność gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 157 624,60	5 209 289,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	391 834,52	352 205,78
4.	Środki transportu	141 278,76	129 534,31
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	5 742 786,52	5 743 078,44

Tabela 4. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych „Pozostałe środki trwałe” oraz „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Przychód	Przemieszczenie	Inne niż wymienione w rubr. 4 i 5 *		Sprzedaż	likwidacja	Inne niż wymienione w rubr. 8 i 9 *		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	118 692,82	11 036,11	-	-	11 036,11	-	8 864,46	-	8 864,46	120 864,47
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 835,23	2 476,47	-	-	2 476,47	-	1 677,67	-	1 677,67	9 634,03
II.	Pozostałe środki trwałe	109 857,59	8 559,64	-	-	8 559,64	-	7 186,79	-	7 186,79	111 230,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 342,81	2 512,79	-	-	2 512,79	-	4 995,30	-	4 995,30	66 860,30
4.	Środki transportu	994,11	-	-	-	-	-	-	-	-	994,11
5.	Inne środki trwałe	39 520,67	6 046,85	-	-	6 046,85	-	2 191,49	-	2 191,49	43 376,03
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	109 857,59	8 559,64	-	-	8 559,64	-	7 186,79	-	7 186,79	111 230,44

Uwagi:

*wymienić z jakiego tytułu:

Tabela 5. Zmiana stanu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Inne niż wymienione w rubr. 4 i 5*	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (3+4+5)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Odpisy amortyzacyjne roczne	Przekazanie wewnętrzne	6			7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
A.	Aktywa trwałe	118 692,82	11 036,11	-	-	11 036,11	-	8 864,46	-	-	120 864,47	
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 835,23	2 476,47	-	-	2 476,47	-	1 677,67	-	1 677,67	9 634,03	
II.	Pozostałe środki trwałe	109 857,59	8 559,64	-	-	8 559,64	-	7 186,79	-	7 186,79	111 230,44	
3.	Urządzenia techniczne i maszyn	69 342,81	2 512,79	-	-	2 512,79	-	4 995,30	-	4 995,30	66 860,30	
4.	Środki transportu	994,11	-	-	-	-	-	-	-	-	994,11	
5.	Inne środki trwałe	39 520,67	6 046,85	-	-	6 046,85	-	2 191,49	-	2 191,49	44 376,03	
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	109 857,59	8 559,64	-	-	8 559,64	-	7 186,79	-	7 186,79	111 230,44	

Uwagi:

*wymienić z jakiego tytułu

Tabela 6. Stan rzeczowych aktywów trwałych „Pozostałe środki trwałe” oraz „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec obrotowego roku
1	2	3	
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
2.	Środki transportu	0,00	0,00
3.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00

1.2. aktualna wartość rynkowa, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka posiada środki trwałe o wartości księgowej brutto 17 498 071,69zł.

Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

„nie dotyczy”

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

„nie dotyczy”

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
„nie dotyczy”

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Jednostka nie posiada 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)

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zestawienie danych należy sporządzić w formie tabelarycznej.

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	wykorzystanie	Rozwiązanie (dłużnik spłaci należność)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 732,93	414,40	-	-	1 642,17
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 732,93	414,40	-	-	1 642,17
2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
-	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.,4.	Pozostałe należności	-	-	-	-	-
	Razem:	1 732,93	414,40	-	-	1 642,17
					505,16	

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka:

- nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (§ 14 rozporządzenia),
- nie posiada rezerw na przyszłe 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

jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych,

b) powyżej 3 do 5 lat

jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych,

c) powyżej 5 lat

jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych,

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 dotyczy”

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

„nie dotyczy”

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, a 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 dotyczy”

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

Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj:

- ubezpieczenia majątkowe - 3 482,81 zł
- roczny dostęp do systemów – 1 215,56 zł
- prenumerata – 369,12
- roczny abonament pakiet strony www. 349,40

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
„nie dotyczy”

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze – 55 806,01zł.
w tym:
- nagrody jubileuszowe – 36 109,43zł. wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 13 338,24zł., Koszty usług zdrowotnych (badania wstępne, okresowe i kontrolne) – 1 848,76zł.
koszty szkoleń pracowniczych – 4 509,58zł.

1.16. inne informacje

Wartość niskocennych składników majątku objętych ewidencją pozabilansową – 7 924,55zł
Wartość środków trwałych postawionych w stan likwidacji objętych ewidencją pozabilansową – 17 368,97zł.
Nadwyżki środków obrotowych za 2022r. wyniosła 48 033,12zł.

Wynik finansowy netto w „Zestawieniu zmian w funduszu: zawiera „nadwyżkę środków obrotowych”. W zakładach wypracowujących nadwyżkę wiersz III z ZZwF nie jest równy wynikowi finansowemu netto prezentowanemu w pasywach bilansu oraz rachunku zysków i strat. Kwota różnicy dotyczy „nadwyżki środków obrotowych”.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
„nie dotyczy”

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

Lp.	Specyfika realizowanych środków trwałych w budowie	Koszty poniesionych środków trwałych w budowie w ciągu roku	W tym	
			Wartość różnic kursowych	Wartość odsetek
1.	-	-	-	-

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

przychód z tytułu zwolnienia samorządowego zakładu budżetowego z obowiązku wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych za 2021 88 346,17zł.

przychód z tytułu odszkodowania 2 004,21zł.
przychód z tytułu pokrycia niedoborów – 1 500,00zł

pozostałe koszty operacyjne - koszty związane z COVID 19 – 43,91zł.
pozostałe koszty operacyjne – wydatki związane z naprawą szkody – 2 004,21zł.

pozostałe koszty operacyjne - grzywna związane z niezrealizowaną decyzją PSSE Międzyrzecz – 2 000,00zł.
pozostałe koszty operacyjne – za wydanie postanowienia o nałożeniu grzywny przez PSSE Międzyrzecz – 68,00zł.

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych „nie dotyczy”

2.5. Inne informacje

Wzajemne zobowiązania i należności podlegające wyłączeniu w bilansie łącznym:

- Zakład Gospodarki Komunalnej - Urząd Gminy

Aktywa: dotyczy poz. B.II.1 „Należności z tytułu dostaw i usług „ – 10 606,30 zł

Dotyczy poz. B II. 4 „Pozostałe należności” – 971,74

Pasywa : dotyczy poz. D II 1 „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” – 300,68zł.

dotyczy_poz. D.II.2 „Zobowiązania wobec budżetu” - 1 652,14 zł

Wzajemne wyłączenia w zestawieniu zmian funduszu

– Zakład Gospodarki Komunalnej - Urząd Gminy

Dotyczy pozycji I.1.4 (środki na inwestycje) – 44 401,18 - otrzymanie dotacji celowej na zakup:

Przyczepy Pronar - 31 669,63zł.

Zbiornik na olej napędowy wraz z dystrybutorem paliwa – 12 731,55zł.

Dotyczy pozycji 1.1.6 (Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe od Gminy Bledzew) - 477 109,14 zł tj.:

Sieć wodociągowa w m. Popowo – 52 853,00zł.,

przyłącza wodociągowe w m. Chycina – 113 317,58zł.

sieć wodociągowa Goruńko Chycina 310 938,56zł -

Wyjaśnienie do pozycji 1.2.9 Zestawienie zmian funduszu (Inne zmniejszenia) – 543 350,79 zł

- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz WNP otrzymanych nieodpłatnie ,a także środków trwałych oraz WNP na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne -543 350,79 zł

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki sytuacji majątkowej

„nie dotyczy”

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Wasotowska

KIEROWNIK
Zarządu Gospodarki Komunalnej

mgr inż. Andrzej Lechowicz