

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W TRZEBIELINIE
1.2	siedzibę jednostki
	TRZEBIELINO, UL. POMORSKA 75
1.3	adres jednostki
	77-235 TRZEBIELINO, UL. POMORSKA 75
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie potrzeb mieszkańców gminy Trzebielino w zakresie zbiorowego zaopatrywania w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są 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: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki. 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.),
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2022 r. poz. 2651 z późn.zm.),
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Mienie likwidowanej jednostki lub postavionej w stan likwidacji wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Załączniku Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej od 3 500,00 zł, do 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, oraz wprowadza do pozostałych środków trwałych do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;

b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- 1) Książki i inne zbiory biblioteczne;
- 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu
- 3) Odzież
- 4) Meble i dywany;

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,

d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł i równe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. inne informacje

BRAK

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przebieg		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	7 280,04	-	-	-	-	-	-	-	-	7 280,04
2. Razem środki trwałe	7 712 141,51	-	226 791,19	-	226 791,19	24 500,00	-	-	24 500,00	7 914 432,70
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	10 038,86	-	-	-	-	-	-	-	-	10 038,86
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 981 526,31	-	161 653,77	-	161 653,77	-	-	-	-	7 143 180,08
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	69 028,51	-	-	-	-	-	-	-	-	69 028,51
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46 258,40	-	14 576,56	-	14 576,56	-	-	-	-	60 834,96
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	69 442,97	-	-	-	-	-	-	-	-	69 442,97
2.7. Urządzenia techniczne	143 066,43	-	18 241,86	-	18 241,86	-	-	-	-	161 308,29
2.8. Środki transportu	368 398,13	-	12 273,00	-	12 273,00	24 500,00	-	-	24 500,00	356 171,13
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	24 381,90	-	20 046,00	-	20 046,00	-	-	-	-	44 427,90
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	7 719 421,55	-	226 791,19	-	226 791,19	24 500,00	-	-	24 500,00	7 921 712,74

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	7 280,04	-	-	-	-	-	7 280,04	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	2 977 088,30	-	398 303,13	3 166,56	401 469,69	24 500,00	3 354 057,99	4 735 053,21	4 560 374,71
2.1. Granty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Granty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	37,65	-	150,60	-	150,60	-	188,25	10 001,21	9 850,61
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 592 029,04	-	315 528,76	-	315 528,76	-	2 907 557,80	4 389 497,27	4 235 622,28
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	69 028,51	-	-	-	-	-	69 028,51	0,00	0,00
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	40 830,22	-	15 837,04	3 166,56	19 003,60	-	59 833,82	5 428,18	1 001,14
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 592,44	-	6 650,32	-	6 650,32	-	60 242,76	15 850,53	9 200,21
2.7. Urządzenia techniczne	32 275,35	-	14 797,35	-	14 797,35	-	47 072,70	110 791,08	114 235,59
2.8. Środki transportu	164 913,19	-	44 002,66	-	44 002,66	24 500,00	184 415,85	203 484,94	171 755,28
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	24 381,90	-	1 336,40	-	1 336,40	-	25 718,30	-	18 709,60
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	2 984 368,34	-	398 303,13	3 166,56	401 469,69	24 500,00	3 361 338,03	4 735 053,21	4 560 374,71

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																		
BRAK DANYCH																																																			
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 wieczystość																																																		
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 umów leasingu																																																		
BRAK DANYCH																																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																		
NIE DOTYCZY																																																			
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)																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązania</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu opłat za wodę, ścieki</td> <td>9 557,27 zł</td> <td>4 003,13 zł</td> <td>- zł</td> <td>5 313,97 zł</td> <td>8 246,43 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu opłat za czynsze</td> <td>22 661,07 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>8 832,14 zł</td> <td>13 828,93 zł</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tytułu usług</td> <td>2 789,00 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>767,20 zł</td> <td>2 021,80 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>OGÓŁEM</td> <td>35 007,34 zł</td> <td>4 003,13 zł</td> <td>- zł</td> <td>14 913,31 zł</td> <td>24 097,16 zł</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu opłat za wodę, ścieki	9 557,27 zł	4 003,13 zł	- zł	5 313,97 zł	8 246,43 zł	2.	Należności z tytułu opłat za czynsze	22 661,07 zł	- zł	- zł	8 832,14 zł	13 828,93 zł	3.	Należności z tytułu usług	2 789,00 zł	- zł	- zł	767,20 zł	2 021,80 zł		OGÓŁEM	35 007,34 zł	4 003,13 zł	- zł	14 913,31 zł	24 097,16 zł
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																													
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania																																														
1	2	3	4	5	6	7																																													
1.	Należności z tytułu opłat za wodę, ścieki	9 557,27 zł	4 003,13 zł	- zł	5 313,97 zł	8 246,43 zł																																													
2.	Należności z tytułu opłat za czynsze	22 661,07 zł	- zł	- zł	8 832,14 zł	13 828,93 zł																																													
3.	Należności z tytułu usług	2 789,00 zł	- zł	- zł	767,20 zł	2 021,80 zł																																													
	OGÓŁEM	35 007,34 zł	4 003,13 zł	- zł	14 913,31 zł	24 097,16 zł																																													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																		
NIE DOTYCZY																																																			
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 DOTYCZY																																																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																		
NIE DOTYCZY																																																			
c)	powyżej 5 lat																																																		
NIE DOTYCZY																																																			

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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 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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	23.134,00 zł – nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska
(główny księgowy)

2023 - 03 - 24
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	7 280,04	-	-	-	-	-	-	-	-	7 280,04
2. Razem środki trwałe	7 712 141,51	-	226 791,19	-	226 791,19	24 500,00	-	-	24 500,00	7 914 432,70
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	10 038,86	-	-	-	-	-	-	-	-	10 038,86
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 981 526,31	-	161 653,77	-	161 653,77	-	-	-	-	7 143 180,08
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	69 028,51	-	-	-	-	-	-	-	-	69 028,51
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46 258,40	-	14 576,56	-	14 576,56	-	-	-	-	60 834,96

TABELA NR 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.

2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	69 442,97	-	-	-	-	-	-	-	-	69 442,97
2.7. Urządzenia techniczne	143 066,43	-	18 241,86	-	18 241,86	-	-	-	-	161 308,29
2.8. Środki transportu	368 398,13	-	12 273,00	-	12 273,00	24 500,00	-	-	24 500,00	356 171,13
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	24 381,90	-	20 046,00	-	20 046,00	-	-	-	-	44 427,90
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	7 719 421,55	-	226 791,19	-	226 791,19	24 500,00	-	-	24 500,00	7 921 712,74

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska.....

Główny Księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Andrzej Kukliński
Kierownik jednostki

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	7 280,04	-	-	-	-	-	7 280,04	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	2 977 088,30	-	398 303,13	3 166,56	401 469,69	24 500,00	3 354 057,99	4 735 053,21	4 560 374,71
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	37,65	-	150,60	-	150,60	-	188,25	10 001,21	9 850,61
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 592 029,04	-	315 528,76	-	315 528,76	-	2 907 557,80	4 389 497,27	4 235 622,28
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	69 028,51	-	-	-	-	-	69 028,51	0,00	0,00
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	40 830,22	-	15 837,04	3 166,56	19 003,60	-	59 833,82	5 428,18	1 001,14
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 592,44	-	6 650,32	-	6 650,32	-	60 242,76	15 850,53	9 200,21
2.7. Urządzenia techniczne	32 275,35	-	14 797,35	-	14 797,35	-	47 072,70	110 791,08	114 235,59

2.8. Środki transportu	164 913,19	-	44 002,66	-	44 002,66	24 500,00	184 415,85	203 484,94	171 755,28
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	24 381,90	-	1 336,40	-	1 336,40	-	25 718,30	-	18 709,60
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	2 984 368,34	-	398 303,13	3 166,56	401 469,69	24 500,00	3 361 338,03	4 735 053,21	4 560 374,71

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Aleksander Kukliński

Kierownik jednostki

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

Sporządził: Justyna Wołczyńska

KIEROWNICZKA ZAKŁADU
[Signature]
mgr Zdzisław Kukliński

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	NIE DOTYCZY			

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Kacimierz Kuliński

Kierownik jednostki

Data sporządzenia

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje					
2	Udziały					
3	Dłużne papiery wartościowe					
	NIE DOTYCZY					

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Mariusz Kukliński

Kierownik jednostki

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – 31.12.2022r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłat za wodę, ścieki	9 557,27	4 003,13	-	5 313,97	8 246,43
2.	Należności z tytułu opłat za czynsze, inne	22 661,07	-	-	8 832,14	13 828,93
3.	Należności z tytułu usług	2 789,00	-	-	797,20	2 021,80
	OGÓŁEM	35 007,34	4 003,13	-	14 913,31	24 097,16

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny księgowy

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Aleksander Kukliński

Kierownik jednostki

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	NIE DOTYCZY				

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński

Kierownik jednostki

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
		NIE DOTYCZY						
1	Jednostek powiązanych:							BZ
2	Pozostałych jednostek:							
3	Razem							

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński

Kierownik jednostki

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	NIE DOTYCZY

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Wołczyńska.....

Główny Księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU

mgr Krzysztof Kukliński.....

Kierownik jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	NIE DOTYCZY							

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska.....

Główny Księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński
Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	NIE DOTYCZY			

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński

Kierownik jednostki

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	NIE DOTYCZY	

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Justyna Wołczyńska

Główny Księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU

mgr Jacek Kosiński

Kierownik jednostki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	23.134,00	Nagrody Jubileuszowe
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: Justyna Wołczyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Justyna Wołczyńska...

Główny księgowy

24.03.2023 rok

Data sporządzenia

KIEROWNIK ZAKŁADU
mgr Arkadiusz Kukliński
Kierownik jednostki