

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E46BC44A5F5CF1A1 
Numer identyfikacyjny REGON 390183142	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	384 073,91	486 820,61	A Fundusz	416 674,95	386 459,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 831,28	4 256,84	A.I Fundusz jednostki	284 274,88	522 499,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	370 242,63	482 563,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	132 400,07	-136 039,47
A.II.1 Środki trwałe	210 121,63	231 042,77	A.II.1 Zysk netto (+)	132 400,07	0,00
A.II.1.1 Grunty	55 000,00	55 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-136 039,47
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	112 493,55	128 550,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	32 079,91	44 725,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 566,64	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 981,53	2 766,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 892,82	218 637,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	160 121,00	251 521,00	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	121 892,82	218 637,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 618,58	61 089,95
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	5 936,31	8 606,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 920,99	45 434,24

Dorota Szafran
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

BeSTia

E46BC44A5F5CF1A1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	62 425,51	101 044,59
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	154 493,86	118 276,89	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 991,43	2 462,70
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 991,43	2 462,70
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	149 502,43	115 814,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	123 363,87	92 316,35			
B.II.2 Należności od budżetów	25 891,23	23 497,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	64,48	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	182,85	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	4 991,43	2 462,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 991,43	2 462,70			
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			

Dorota Szafran
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

BeSTia

E46BC44A5F5CF1A1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	538 567,77	605 097,50	Suma pasywów	538 567,77	605 097,50

Dorota Szafran
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

E46BC44A5F5CF1A1

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)


Dorota Szafran
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

E46BC44A5F5CF1A1

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Wodociąg Lisowice sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F140765173F8EF95 
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	929 625,04	867 097,63	I Zobowiązania	2 396,79	2 398,58
I.1 Środki pieniężne	929 625,04	867 097,63	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	929 625,04	867 097,63	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 396,79	2 398,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	927 228,25	864 699,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	68 455,46	-62 529,20
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	68 455,46	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-62 529,20
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	858 772,79	927 228,25
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	929 625,04	867 097,63	Suma pasywów	929 625,04	867 097,63

Dorota Szafran
skarbnik

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

BeSTia

F140765173F8EF95

Strona 1 z 2

Dorota Szafran
skarbnik


2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

BeSTia

F140765173F8EF95

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Wodociąg Lisowice sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego C24D0CCCB711F8E0 
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	384 073,91	486 820,61	A Fundusz	1 346 299,99	1 251 158,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 831,28	4 256,84	A.I Fundusze jednostek	1 011 213,31	522 499,36
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	927 228,25
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	370 242,63	482 563,77	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	-62 529,20
A.III.1.1 Grunty	55 000,00	55 000,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	132 400,07	-136 039,47
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 493,55	128 550,42	A.IV.1.1 Zysk netto	132 400,07	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	42 628,08	47 492,35	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	-136 039,47
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	160 121,00	251 521,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	202 686,61	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	202 686,61	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 084 118,90	985 374,52	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	121 892,82	221 036,19
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Dorota Szafran
skarbnik

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	121 892,82	221 036,19
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	149 502,43	115 814,19	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	934 616,47	869 560,33	C.IV Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	1 468 192,81	1 472 195,13	Suma pasywów	1 468 192,81	1 472 195,13

Dorota Szafran
skarbnik


2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

Dorota Szafran
skarbnik

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		Wysłać bez pisma przewodniego CD5DE6F1E39B1FD1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 965 878,04	2 026 640,06	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 965 878,04	2 026 640,06	
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	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 827 789,74	2 169 302,11	
B.I. Amortyzacja	75 933,40	51 439,75	
B.II. Zużycie materiałów i energii	254 548,16	351 291,64	
B.III. Usługi obce	692 242,39	714 239,43	
B.IV. Podatki i opłaty	56 238,00	54 554,00	
B.V. Wynagrodzenia	620 536,56	846 740,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	125 233,96	147 967,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 057,27	3 069,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	138 088,30	-142 662,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 934,49	1 079,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 934,49	1 079,33	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 979,78	

Dorota Szafran
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
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	2 979,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	141 022,79	-144 562,50
G.	Przychody finansowe	1 244,02	8 523,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 244,02	8 523,03
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	9 866,74	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	9 866,74	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	132 400,07	-136 039,47
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)	132 400,07	-136 039,47

Dorota Szafran
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Dorota Szafran
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		Wysłać bez pisma przewodniego 31B8735812EB8087 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	117 542,83	284 274,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 519 006,49	2 637 525,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	202 686,61	132 400,07	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 156 198,88	2 370 430,05	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	160 121,00	91 400,00	
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	43 295,21	
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)	2 460 708,74	2 399 300,85	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 224 654,34	2 307 900,85	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	160 121,00	91 400,00	
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	75 933,40	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	284 274,88	522 499,36	

Dorota Szafran
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	132 400,07	-136 039,47
III.1.	zysk netto (+)	132 400,07	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-136 039,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	416 674,95	386 459,89

Dorota Szafran
główny księgowy


2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Dorota Szafran
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		A3E08E211B77F6A4 

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

Dorota Szafran
(główny księgowy)

2023.04.04
rok mies. dzień

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Szafran
(główny księgowy)

2023.04.04
rok mies. dzień

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZWIĄZEK KOMUNALNY „WODOCIĄG LISOWICE”
1.2	siedzibę jednostki
	PROCHOWICE
1.3	adres jednostki
	RYNEK 7, 59-230 PROCHOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do statutowych zadań Związku należy: zarządzanie wodociągiem biegnącym od wsi Lisowice w gminie Prochowice do gmin Ruja i Kunice, stanowiącym własność Miasta i Gminy Prochowice oraz Gmin Kunice i Ruja; reprezentowanie wspólnych interesów gmin członkowskich w sprawach tego wodociągu; dostarczanie wody z wodociągu dla odbiorców na obszarze miasta i gmin objętych działaniem Związku; ustalanie opłat za dostawę wody; realizacja inwestycji związanych z budową, przebudową, wymianą sieci wodociągowych na obszarze działania Związku; prowadzenie i promowanie działań edukacyjnych w dziedzinie ochrony środowiska.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości dla budżetów i jednostek. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Pozostałe środki trwałe wycenia się według ceny nabycia a środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Jednorazowo umarza się i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki, meble oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przez przewidywane okresy ekonomicznej użyteczności. Do środków trwałych – kwalifikowane są pełnowartościowe składniki spełniające ustawową definicję środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartości ustalone do jednorazowej amortyzacji składników majątkowych w przepisach podatkowych (10.000,- zł). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w grudniu jednorazowo za okres całego roku. Przyjmuje się stawki amortyzacji z ustawy o podatku dochodowym. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowe grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Jednostka nie prowadzi magazynu. Ponoszone przez jednostkę koszty rozlicza się na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
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

Zmiana stanu WNiP - od 01.01.2022 do 31.12.2022

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	zwiększenia - nabycie	zwiększenie - przeniesienie	zmniejszenia	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	Umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia - amortyzacja	przeniesienie	zmniejszenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	47.527,71	2.466,02	0,00	0,00	49.993,73	33.696,43	12.040,46	0,00	0,00	45.736,89

Wartość netto WNiP na koniec roku: 4.256,84 zł

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	zwiększenia - nabycie	zmniejszenia	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	Umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia - amortyzacja	zmniejszenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.052.782,87	43.295,21	0,00	6.096.078,08	5.940.289,32	27.238,34	0,00	5.967.527,66	128.550,42
c) Urządzenia techniczne i maszyny	70.513,23	17.025,22	0,00	87.538,45	38.433,32	4.379,55	0,00	42.812,87	44.725,58
d) Środki transportu	27.195,12	0,00	0,00	27.195,12	23.628,48	3.566,64	0,00	27.195,12	0,00
e) Inne środki trwałe	28.292,00	0,00	0,00	28.292,00	21.310,47	4.214,76	0,00	25.525,33	2.766,77
<i>Razem</i>	6.233.783,22	60.320,43	0,00	6.294.103,65	6.023.661,59	39.399,29	0,00	6.063.060,88	231.042,77

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	na dzień bilansowy jednostka nie posiada aktualnej 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
	w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	nie dotyczy
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)
	nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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 występują
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 występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	83.974,00 zł brutto, w tym: ekwiwalent za urlop, odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje
	środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku VAT 234,78 zł
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
	91.400,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej

Dorota Szafran

.....
(główny księgowy)

30.03.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Chruściel

.....
(kierownik jednostki)