


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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 428CB5E8714C8F27 
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	486 820,61	3 011 035,17	A Fundusz	1 251 158,94	3 007 441,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 256,84	0,00	A.I Fundusze jednostek	522 499,36	3 249 002,99
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	927 228,25	864 699,05
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	482 563,77	3 011 035,17	A.III Wynik budżetu (+,-)	-62 529,20	-866 771,07
A.III.1.1 Grunty	55 000,00	55 000,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-136 039,47	-239 489,46
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 550,42	1 732 922,36	A.IV.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	47 492,35	52 273,72	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-136 039,47	-239 489,46
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	251 521,00	1 170 839,09	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	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	0,00	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	1 000 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	1 000 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	985 374,52	1 333 483,12	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	221 036,19	337 076,78
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Dorota Ewa Szafran
skarbnik

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

B.II Należności i roszczenia	0,00	243 080,18	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	221 036,19	337 076,78
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	115 814,19	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	869 560,33	1 090 402,94	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	1 472 195,13	4 344 518,29	Suma pasywów	1 472 195,13	4 344 518,29

Dorota Ewa Szafran
skarbnik


2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

Dorota Ewa Szafran
skarbnik

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego B3138AC231C3C46E 
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	867 097,63	1 000 326,56	I Zobowiązania	2 398,58	1 002 398,58
I.1 Środki pieniężne	867 097,63	1 000 326,56	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	1 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	867 097,63	1 000 326,56	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	1 000 000,00
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	2 398,58	2 398,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	864 699,05	-2 072,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-62 529,20	-866 771,07
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-62 529,20	-866 771,07
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 (+,-)	927 228,25	864 699,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	867 097,63	1 000 326,56	Suma pasywów	867 097,63	1 000 326,56

Dorota Ewa Szafran
skarbnik

2024-02-20

rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

BeSTia

B3138AC231C3C46E

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24


Dorota Ewa Szafran
skarbnik

2024-02-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
zarząd

BeSTia

B3138AC231C3C46E

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 DC01EA196C5E9409 
Numer identyfikacyjny REGON 390183142	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	486 820,61	3 011 035,17	A Fundusz	386 459,89	3 009 513,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 256,84	0,00	A.I Fundusz jednostki	522 499,36	3 249 002,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	482 563,77	3 011 035,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-136 039,47	-239 489,46
A.II.1 Środki trwałe	231 042,77	1 840 196,08	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	55 000,00	55 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-136 039,47	-239 489,46
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	128 550,42	1 732 922,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	44 725,58	49 910,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 766,77	2 363,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	218 637,61	334 678,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	251 521,00	1 170 839,09	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	218 637,61	334 678,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 089,95	95 198,52
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	8 606,13	8 477,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45 434,24	44 136,77

Dorota Ewa Szafran
(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Chruściel

(kierownik jednostki)

BeSTia

DC01EA196C5E9409

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	101 044,59	96 789,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	89 950,00
B Aktywa obrotowe	118 276,89	333 156,56	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	2 462,70	126,38
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 462,70	126,38
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	115 814,19	243 080,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	92 316,35	85 158,43			
B.II.2 Należności od budżetów	23 497,84	155 769,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	2 152,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 462,70	90 076,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 462,70	126,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	89 950,00			
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 Ewa Szafran
(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

BeSTia

DC01EA196C5E9409

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	605 097,50	3 344 191,73	Suma pasywów	605 097,50	3 344 191,73

Dorota Ewa Szafran
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DC01EA196C5E9409

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

Dorota Ewa Szafran
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DC01EA196C5E9409

Robert Chruściel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		Wysłać bez pisma przewodniego C521960E61D0BE7F	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 026 640,06	2 013 153,09
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 026 640,06	2 013 153,09
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	2 169 302,11	2 238 819,26
B.I.	Amortyzacja	51 439,75	55 469,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii	351 291,64	526 857,05
B.III.	Usługi obce	714 239,43	669 076,04
B.IV.	Podatki i opłaty	54 554,00	53 968,49
B.V.	Wynagrodzenia	846 740,53	778 775,15
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	147 967,70	150 298,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 069,06	4 374,19
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)	-142 662,05	-225 666,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 079,33	666,99
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 079,33	666,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 979,78	21 925,62

Dorota Ewa Szafran
główny księgowy

2024-03-26
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	2 979,78	21 925,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-144 562,50	-246 924,80
G.	Przychody finansowe	8 523,03	12 031,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 523,03	10 128,63
G.III.	Inne	0,00	1 902,60
H.	Koszty finansowe	0,00	4 595,89
H.I.	Odsetki	0,00	4 595,89
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-136 039,47	-239 489,46
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)	-136 039,47	-239 489,46

Dorota Ewa Szafran
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Ewa Szafran
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		Wysłać bez pisma przewodniego A6C73AC570047E53 	
		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		284 274,88	522 499,36
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 637 525,33	10 273 530,81
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		132 400,07	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 370 430,05	5 588 305,29
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		91 400,00	4 685 225,52
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		43 295,21	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 399 300,85	7 547 027,18
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	136 039,47
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 307 900,85	4 721 534,22
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		91 400,00	2 689 453,49
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		522 499,36	3 249 002,99

Dorota Ewa Szafran
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-136 039,47	-239 489,46
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-136 039,47	-239 489,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	386 459,89	3 009 513,53

Dorota Ewa Szafran
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


Robert Chruściel
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Ewa Szafran
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Chruściel
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZWIĄZEK KOMUNALNY "WODOCIĄG LISOWICE" UL. RYNEK 7 59-230 PROCHOWICE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390183142		<p style="text-align: center;">0CC45864A2395C16</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Ewa Szafran
(główny księgowy)

2024.03.26
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 Ewa Szafran
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

Robert Chruściel
(kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 01.01.2023 do 31.12.2023
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 trwale 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 trwale wycenia się według ceny nabycia a środki trwale 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 trwale 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 trwale 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. Ponośzone 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 01.01.2023 do 31.12.2023

	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	49.993,73	2.460,00	0,00	0,00	52.453,73	45.736,89	6.716,84	0,00	0,00	52.453,73

Wartość netto WNiP na koniec roku: 0,00 zł

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 do 31.12.2023

	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	6.096.078,08	1.644.241,00	0,00	7.740.319,08	5.967.527,66	39.869,06	0,00	6.007.396,72	1.732.922,36
c) Urządzenia techniczne i maszyny	87.538,45	16.125,00	0,00	103.663,45	42.812,87	10.940,07	0,00	53.752,94	49.910,51
d) Środki transportu	27.195,12	0,00	0,00	27.195,12	27.195,12	0,00	0,00	27.195,12	0,00
e) Inne środki trwałe	28.292,00	0,00	0,00	28.292,00	25.525,23	403,56	0,00	25.928,79	2.363,21
<i>Razem</i>	6.294.103,65	1.660.366,00	0,00	7.954.469,65	6.063.060,88	51.212,69	0,00	6.114.273,57	1.840.196,08

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					
	brak					
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					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	brak					
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)					
	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego: 1+2-5
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia razem = 3 + 4	
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	0,00	21.406,38	0,00	0,00	0,00	21.406,38
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					
	1.000.000,00 zł pożyczka z WFOŚiGW we Wrocławiu – umowa pożyczki Nr 0410/P/GW/LG/2023 okres spłaty od 2025 do 2034					
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
	286.224,00 zł zaksięgowane na koncie pozabilansowym 910 Bezgotówkowe zabezpieczenia umów i gwarancje, w tym: <i>29.335,50 zł firma WODROL T. Świątecki – inwestycja „Budowa kontenerowych pompowni wody wraz z infrastrukturą i urządzeniami towarzyszącymi w m. Golanka Dolna gm. Prochowice oraz w m. Jaśkowice Legnickie gm. Kunice,</i> <i>256.888,50 zł HYDRO-MARKO Sp. z o.o. – inwestycja- „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Lisowicach”</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 24.046,20 zł brutto, ekwiwalent za urlop 396,96 zł brutto
1.16.	inne informacje
	środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku VAT 254,01 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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
	1.170.839,09 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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)

27.03.2024

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Chruściel

.....
(kierownik jednostki)