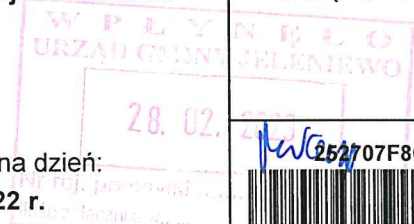



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Jednostka budżetowa - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie ul Słoneczna 3 16-404 Jeleniewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: URZĄD GMINY JELENIEWO
Numer identyfikacyjny REGON 522484904		 252707F8C3D4D329

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

Alicja Taraszkiewicz
(główny księgowy)

2023.02.28
rok mies. dzień

Leszek Sienkiewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Taraszkiewicz
(główny księgowy)

2023.02.28
rok mies. dzień

Leszek Sienkiewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	W dniu 29 czerwca 2022 r. Rada Gminy Jeleniewo podjęła uchwałę nr XXXVII.221.2022 w sprawie utworzenia jednostki budżetowej – Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie.
1.1	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W JELENIEWIE
1.2	siedzibę jednostki JELENIEWO
1.3	adres jednostki UL. SŁONECZNA 3, 16-404 JELENIEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 1.08.2022 R. DO 31.12.2022 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Metody wyceny aktywów i pasywów w zakładzie określają wprowadzone przez kierownika przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) i przepisach 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).
5.	inne informacje brak danych
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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela Nr: 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym, dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 7
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) Tabela Nr 9
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 według pozycji bilansu 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
	Tabela nr 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Pozostałe należności w wysokości 42 308,48 zł stanowią omyłkowo przekazane z dniem 31.12.2022 r. środki pieniężne na rachunek bankowy Gminy Jeleniewo - podatek VAT należny podlegający rozliczeniu w następnym okresie 41 496,44 zł + nadpłaty odbiorców niestanowiące dochodów jednostki do chwili zafakturowania 812,04 zł podlegające rozliczeniu w następnym okresie /np VAT/).
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

spomyknie!
GLÓWNY KSIĘGOWY
 ZGKiM w Jeleniewie
 29.02.2023
 Alicja Taraszkiewicz

ZATWIERDZIŁ:

KIEROWNIK ZGKiM
 w Jeleniewie
 Leszek Sienkiewicz
 28.02.2023

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 początkowej (3+4+5)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia		zbycia	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	14 543,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 543,00 zł
2. Razem środki trwałe	11 362 023,09 zł	13 527,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 527,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 375 550,18 zł
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	238 200,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	238 200,00 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	10 883 353,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 883 353,78 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	207 053,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	207 053,34 zł
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) (013)	33 415,97 zł	13 527,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 527,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	46 943,06 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	11 376 566,09 zł	13 527,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 527,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 390 093,18 zł

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 ukladu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	aktualizacja za rok obrotowy	4				
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	14 543,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	14 543,00 zł	
2. Razem środki trwałe	7 913 980,45 zł	- zł	134 045,42 zł	- zł	134 045,42 zł	- zł	8 048 025,87 zł	
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	7 703 665,97 zł	- zł	116 842,07 zł	- zł	116 842,07 zł	- zł	7 820 508,04 zł	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	176 898,51 zł	- zł	3 676,26 zł	0,00 zł	3 676,26 zł	- zł	180 574,77 zł	
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) (konto 013)	33 415,97 zł	- zł	13 527,09 zł	- zł	13 527,09 zł	- zł	46 943,06 zł	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	7 928 523,45 zł	- zł	134 045,42 zł	- zł	134 045,42 zł	- zł	8 062 568,87 zł	

TABELA NR 3
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego		Uwagi
	1	2	
nie dotyczy			
Razem			

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)
		3 zwiększenie	4 zmniejszenie	
1	2			5
nie dotyczy				
Razem				

TABELA NR 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenie	
nie dotyczy				
Razem				

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy	Powierzchnia(m ²)				
		Wartość (zł)				
	Razem					

TABELA NR 7
Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty, grupa „0”	238 200,00 zł	0,00	0,00	238 200,00 zł
	Razem	238 200,00 zł	0,00	0,00	238 200,00 zł

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	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje	nie dotyczy				
2.	Udziały	nie dotyczy				
3.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy				

TABELA NR 9
Stan odpisów aktualizujących należności

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
	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostarczenia wody, odprowadzenia ścieków, opłat abonentowych	0,00 zł	1 536,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 536,82 zł
	Razem	0,00 zł	1 536,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 536,82 zł

TABELA NR 10
Dane o stanie rezerw według i utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku	wykorzystanie w ciągu roku	rozwiązania w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (4+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy					
	Razem					

TABELA NR 11
Zobowiązania długoterminowe w ciągu roku

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	
1.	Jednostek powiązanych							
2.	Pozostałych jednostek							
	Razem							

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

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	nie dotyczy							
Hipoteka	nie dotyczy							
Zastaw	nie dotyczy							
Inne	nie dotyczy							
Razem	nie dotyczy							

TABELA NR 14
Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku	zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5	6
	nie dotyczy				
	Razem				

TABELA NR 15
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	stan na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	2	3	4
1.	Ogółem czynniki rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
1.	1. polisy ubezpieczenia majątku 2. opłaty abonamentowe za programy komputerowe 3. opłaty stałe za usługi wodne	1. 3 360,68 zł 2. - zł 3. 3556,66 zł	1. 1 260,25 zł 2. 11 470,00 zł 3. - zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	nie dotyczy	nie dotyczy
	– ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

TABELA NR 16
Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Wartość	Uwagi
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	- zł	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	30 013,31 zł	\$3020 3 688,74 zł \$4110 18 698,63 zł \$4120 1 697,04 zł \$4280 80,00 zł \$4410 5 848,90 zł \$4440 - zł
3.	Inne informacje	- zł	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	- zł	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	- zł	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	- zł	

