

UCHWAŁA NR 2/WZD/2024
WALNEGO ZGROMADZENIA DELEGATÓW GMINNEJ SPÓŁKI WODNEJ DĘBE WIELKIE
z dnia 07 lutego 2024 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Spółki Wodnej
Dębe Wielkie za rok 2023

Na podstawie art. 457 ust. 1 pkt. 6 Ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne (Dz.U. z 2023 r. poz. 1478 t.j.¹) oraz §19 ust. 1 pkt. 5 Statutu Gminnej Spółki Wodnej Dębe Wielkie, Walne Zgromadzenie Delegatów uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Spółki Wodnej Dębe Wielkie za rok 2023 składające się z:

1. Bilansu za rok 2023;
2. Rachunku zysków i strat za rok 2023;
3. Zestawienia zmian funduszu za rok 2023;
4. Informacji dodatkowych

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Uchwała zostanie podana do publicznej wiadomości na stronie internetowej Urzędu Gminy Dębe Wielkie – w zakładce Gminna Spółka Wodna.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Mikolajczyk

Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej Dębe Wielkie
Budynia
Iwona Budzyńska

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 1688, 1963, 1890 i 2029.

załączeniu nr 1 do uchwały
nr 2/W20/2024

Gminna Spółka Wodna Dębe Wielkie
ul. Zielona 3
05-311 Dębe Wielkie
REGON 146181103

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 rok

jednostka obliczeniowa: zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	985,42	3 443,56	A	Kapitał (fundusz) własny	17 455,40	11 031,67
I	Wartości niematerialne i prawne	985,42	3 443,56	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 031,67	20 507,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	985,42	3 443,56				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	6 423,73	-9 475,46
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	16 469,98	7 588,11		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	6 298,00	413,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	6 298,00	413,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 298,00	413,00	i)	inne	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	6 298,00	413,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 171,98	7 175,11		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 171,98	7 175,11				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 171,98	7 175,11				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 171,98	7 175,11				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 455,40	11 031,67		PASYWA razem (suma poz. A i B)	17 455,40	11 031,67

07 LUT. 2024

Główny Księgowy
Katarzyna Wierzbička

Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej Dębe Wielkie
Iwona Budzyńska

załącznik nr 2 do uchwały
nr 2/WZ0/2024

Gminna Spółka Wodna Dębe
Wielkie
ul. Zielona 3
05-311 Dębe Wielkie
REGON.146181103
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	98 949,45	88 357,34
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 425,00	6 280,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Składki brutto określone statutem	92 524,45	82 077,34
B	Koszty działalności operacyjnej	247 308,38	253 207,80
I	Amortyzacja	2 458,14	2 352,22
II	Zużycie materiałów i energii	1 644,97	1 605,95
III	Usługi obce	211 139,75	218 653,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	82,00	82,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	30 583,52	28 894,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 400,00	1 620,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-148 358,93	-164 850,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	160 956,00	155 375,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	160 956,00	155 375,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 173,34	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 173,34	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 423,73	-9 475,46
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 423,73	-9 475,46
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)	6 423,73	-9 475,46

Główny Księgowy
Katarzyna Wierzbicka

07 LUT. 2024

Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej Dębe Wielkie
Iwona Budzyńska

załącznik nr 3 do uchwały
nr 2/WZD/2024

Gminna Spółka Wodna Dębe
Wielkie
ul. Zielona 3
05-311 Dębe Wielkie
REGON.146181103
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023-31.12.2023 roku.....

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 031,67	20 507,13
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 031,67	20 507,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 031,67	20 507,13
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- środki na inwestycje	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 031,67	20 507,13
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	6 423,73	-9 475,46
	a) zysk netto	6 423,73	0,00
	b) strata netto	0,00	9 475,46
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 455,40	11 031,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 455,40	11 031,67

07 LUT. 2024
Główny Księgowy
Katarzyna Wierzbicka
Katarzyna Wierzbicka

Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej Dęba Wielkie
Iwona Budzyńska
Iwona Budzyńska

INFORMACJA DODATKOWA –
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1. nazwa jednostki

Gminna Spółka Wodna Dębe Wielkie, REGON 146181103

1.2. siedziba jednostki

ul. Zielona 3, 05-311 Dębe Wielkie

1.3. adres jednostki

ul. Zielona 3, 05-311 Dębe Wielkie

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 01.61.Z działalności związane z: - eksploatacją naturalnych zasobów roślinnych i zwierzęcych, - uprawą zbóż i innych roślin uprawnych, - chowem i hodowlą zwierząt, - pozyskiwaniem drewna i surowców leśnych, - pozyskiwaniem zwierząt lub produktów zwierzęcych z gospodarstw rolnych lub ich naturalnego środowiska

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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. Księgi rachunkowe sporządzone w przyjętych systemach informatycznych, zabezpiecza się w miejscach ich prowadzenia poprzez:

1) oprogramowanie umożliwiające uzyskanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach rachunkowych,

2) zapewnienie ochrony programów komputerowych i danych wprowadzonych do baz, ustalenie kodów dostępu chroniących przed wejściem do programów osób nieupoważnionych lub przed zniszczeniem zapisów.

Sporządzane w okresach miesięcznych wydruki komputerowe stanowiące księgi rachunkowe, w tym zestawienia obrotów i sald, przechowywane są, co najmniej przez okres wymagany dla przechowywania ksiąg rachunkowych.

2. Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wartość początkowa środków trwałych oraz dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny.
 3. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.
 4. Powstała na skutek aktualizacji wyceny różnicę wartości netto środków trwałych odnosi się na właściwy fundusz.
 5. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 6. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.
 7. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
 8. Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.
 9. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji - zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych.
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

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 aktualizujących 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 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 dotyczy

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

nie dotyczy

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

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie dotyczy

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 niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

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

Główny Księgowy

Kisielnicza

Katarzyna Wierzbicka

(główny księgowy)

2024.02.07
(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący Zarządu
Gminnej Spółki Wodnej Dęba Wielkie
Budzyńska
Iwona Budzyńska

(kierownik jednostki)