

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
- 1.1 nazwa jednostki:

Zakład Wodociągowo - Kanalizacyjny
- 1.2 siedziba jednostki:

Lubomia
- 1.3 adres jednostki:

Lubomia ul. A.Mickiewicza 69
- 1.4 podstawowy przedmiot działania jednostki:

Dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy 01.01 -31.12.2024
3. wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Ewidencja netto na 011 lub 020, do 10 000 konto 013
	Amortyzacja liniowa wg stawek amortyzacyjnych
Materiały	Ewidencja netto ilościowo -wartościowa
Należności i zobowiązania	Pisemne potwierdzenie salda

5. inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeznaczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	34 946,00									34 946,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	25 070,10	3 200,00			3 200,00					28 270,10
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	60 016,10	3 200,00			3 200,00					63 216,10
2.1.	Grunty					0,00					
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	853 870,05	19 021,56			19 021,56					872 891,61
2.3.	Środki transportu	92 338,57				0,00					92 338,57
2.4.	Inne środki trwałe	441 944,05	49 867,31			49 867,31					491 811,36
2.	Razem środki trwałe	1 388 152,67	68 888,87			68 888,87					1 457 041,54
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	173 515,86	76 534,34			76 534,34		26 121,95	42 723,46	68 845,41	181 204,79
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 561 668,53	145 423,21			145 423,21		26 121,95	42 723,46	68 845,41	1 638 246,33

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	34 946,00				0,00				0,00	34 946,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	25 070,10	3 200,00			3 200,00				0,00	28 270,10
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	60 016,10				3 200,00				0,00	63 216,10
2.1.	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	498 396,05	27 908,12			27 908,12					526 304,17
2.3.	Środki transportu	62 626,57	9 904,00			9 904,00					72 530,57
2.4.	Inne środki trwałe	422 317,01	36 793,41			36 793,41					459 110,42
2.	Razem środki trwałe	983 339,63	74 605,53		0,00	74 605,53		0,00		0,00	1 057 945,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	983 339,63	74 605,53	0,00	0,00	74 605,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 945,16

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.					
2.					
3.					
4.					
5.1.					
5.2.					
5.3.					
5.					
6.					

* aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
aktywa finansowe tj. udziały, akcje, udzielone pożyczki

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

NIE DOTYCZY

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m2				
Wartość				

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 169 587,26			59 169 587,26
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów
oraz dłużnych papierów wartościowych
NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
...									
	Razem								

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 jst (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Wyszczególnienie (wg. grup należności)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności za wodę	7 107,50	2 914,85		227,56	9 794,79
2.						
3.						
4.						
	Razem	7 107,50	2 914,85		227,56	9 794,79

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw (wg. celu ich utworzenia)	Stan rezerw na początek okresu	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Modernizacja	100 044,53	161 000,00	76 534,34		184 510,19
2.						
3.						
4.						
		100 044,53	161 000,00	76 534,34		184 510,19

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
N IE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawcze go	początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdaw czego	początek okresu sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawc zego
1.									
2.									
3.									
4.									
	Razem								

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

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

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 formy tych zabezpieczeń

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	UBEZPIECZENIE MIENIA	8 213,00	15 405,75
2.	DOSTĘP INFRAPORT		13467,60
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8 213,00	28873,35
1.	Rezerwa zobow.		
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

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

NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
	Razem		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia pracowniczego wypłaconego w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 167 581,56
2.	Nagrody jubileuszowe	0
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
4.	Odpisy na ZFŚS	24 977,12
5.	Inne świadczenia pracownicze*	6 349,00
	Razem	1 198 907,68

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy

tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie);

fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych;

zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. inne informacje

2.

2.1 . wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie (wg. rodzaju zapasów)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
3.						
4.						
	Razem					

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Przebudowa wodociągu	25 130,56		
2.				
3.				
	Razem	25 130,56		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. informacja 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

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej

oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

18.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)