

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 -31.12.2025

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 | 15 006,00 | | | 15 006,00 | | | | 0,00 | 49 952,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 28 270,10 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 28 270,10 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 63 216,10 | 15 006,00 | | | 15 006,00 | | | | 0,00 | 78 222,10 |
| 2.1. | Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 872 891,61 | 103 921,51 | 130 469,64 | | 234 391,15 | | | | 0,00 | 1 107 282,76 |
| 2.3. | Środki transportu | 92 338,57 | 216 186,99 | | | 216 186,99 | | | | 0,00 | 308 525,56 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 491 811,36 | 67 079,43 | 97 698,28 | | 164 777,71 | | 71 549,43 | | 71 549,43 | 585 039,64 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 457 041,54 | 387 187,93 | 228 167,92 | | 615 355,85 | | 71 549,43 | | 71 549,43 | 2 000 847,96 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 181 204,79 | 377 624,64 | | | 377 624,64 | | | 541 089,43 | 541 089,43 | 17 740,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 638 246,33 | 764 812,57 | 228 167,92 | | 992 980,49 | | 71 549,43 | 541 089,43 | 612 638,86 | 2 018 587,96 |

| 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 | 28 270,10 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 28 270,10 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 63 216,10 | | | | 0,00 | | | | 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 | 526 304,17 | 28 383,66 | | | 28 383,66 | | | | | 554 687,83 |
| 2.3. | Środki transportu | 72 530,57 | 19 819,86 | | | 19 819,86 | | | | | 92 350,43 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 459 110,42 | 42 298,81 | | | 42 298,81 | | 71 549,43 | | 71 549,43 | 429 859,80 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 057 945,16 | 90 502,33 | | 0,00 | 90 502,33 | | 71 549,43 | | 71 549,43 | 1 076 898,06 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 057 945,16 | 90 502,33 | 0,00 | 0,00 | 90 502,33 | 0,00 | 71 549,43 | 0,00 | 71 549,43 | 1 076 898,06 |

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 w całości

NIE DOTYCZY

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

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 | 15 405,75 | 19 146,48 |
| 2. | DOSTĘP INFRAPORT | 13467,6 | 10100,70 |
| ... | | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 28 873,35 | 29247,18 |
| 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 | 1 246 747,34 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 15675,42 |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0 |
| 4. | Odpisy na ZFŚS | |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze* | 9 387,91 |
| | Razem | 1 271 810,67 |

*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 | 20 271,71 | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| | Razem | 20 271,71 | | |

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)

24.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)