

**Zakład Wodociągów i Kanalizacji
w Bojanowie**

ul. Rynek 12. 63-940 Bojanowo
tel. 065 5456230. 694 417 486
NIP 699-00-13-788. REG. 410212851

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1. nazwę jednostki

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Bojanowie

1. siedzibę jednostki

Bojanowo

1. adres jednostki

Rynek 12; 63-940 Bojanowo

1. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Eksploatacja urządzeń zaopatrzenia w wodę, oczyszczalni ścieków, sieci kanalizacyjnych oraz świadczenie usług wodociągowo-kanalizacyjnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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)

Metody wyceny aktywów i pasywów w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Bojanowie:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według cen nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie przekazania,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - meble,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 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 momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10000 zł).
6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (nieprzekraczającej kwoty 3000 zł) składnik majątku spełniający warunki uznania za środek trwały, nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
8. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzone w całości w momencie oddania do używania.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje za okres miesiąca.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe itp.) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty

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, 1. 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
wg załączonej tabeli
1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla 3. długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy
1. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie dotyczy
1. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie 5. umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
nie dotyczy
1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów 6. wartościowych
nie dotyczy
1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, 7. zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
wg załączonej tabeli
1. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, 8. rozwiązaniu i stanie końcowym
wg załączonej tabeli
1. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym 9. 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. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi 1 (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem 0. na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
nie dotyczy
1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych 1 zabezpieczeń
nie dotyczy

1. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, 1. także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 2. jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy
1. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń 1. międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników 3. aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
nie dotyczy
1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
1. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
wg załączonej tabeli
1. inne informacje
nie dotyczy
2.
2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy
2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt 2. wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły 3. incydentalnie
nie dotyczy
2. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi 4. właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie dotyczy
2. inne informacje
nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

Główny Księgowy

Sylvia Szczepaniak

(główny księgowy)

2025.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZAKŁADU

Lewusz Aneta

(kierownik jednostki)

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
w Bojanowie

ul. Rynek 12, 63-940 Bojanowo
tel. 065 5456230, 694 417 486

NIP 699-00-13-788, REG. 410212851

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W BOJANOWIE - INFORMACJI DODATKOWA ZA ROK 2024

Składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7 (4+5+6)	8	9	10	11 (8+9+10)	12 (3+7-11)
I.	Środki trwałe	47 134 090,08	6 519 282,91			6 519 282,91		204 117,98		204 117,98	53 449 255,01
I.1.	Grunty										
I.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
I.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 737 276,18	3 777 395,79			3 777 395,79					48 514 671,97
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 675 682,30	2 503 931,47			2 503 931,47		189 701,61		189 701,61	3 989 912,16
I.4	Środki transportu	298 298,73									298 298,73
I.5	Inne środki trwałe	422 832,87	237 955,65			237 955,65		14 416,37		14 416,37	646 372,15
II.	Wartości niematerialne i prawne	104 836,97	302 457,66			302 457,66		52 173,00		52 173,00	355 121,63
	suma	47 238 927,05	6 821 740,57			6 821 740,57		256 290,98		256 290,98	53 804 376,64

Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
				(14+15+16)		(13+17-18)	(3-13)	
27 576 141,53		2 215 209,92		2 215 209,92	204 117,98	29 587 233,47	19 557 948,55	23 862 021,54
25 647 674,42		1 901 970,00		1 901 970,00		27 549 644,42	19 089 601,76	20 965 027,55
1 452 874,17		136 445,65		136 445,65	189 701,61	1 399 618,21	222 808,13	2 590 293,95
52 760,07		51 767,40		51 767,40		104 527,47	245 538,66	193 771,26
422 832,87		125 026,87		125 026,87	14 416,37	533 443,37	0,00	112 928,78
104 836,97		5 581,82		5 581,82	52 173,00	58 245,79	0,00	296 875,84
27 680 978,50		2 220 791,74		2 220 791,74	256 290,98	29 645 479,26	19 557 948,55	24 158 897,38

Grunty

Lp.	Nazwa, nr działki	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7 (4+5-6)
Grunty użytkowanie wieczyste						
1		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0

Rozliczenia międzyokresowe

Lp	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne według tytułów	Kwota
1	2	3
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	0
1		
2		
3		
4		
...		
II.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0
1		
2		
3		
...		

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	54 350,19
3	Świadczenia urlopowe	4 160,92
4	Inne	
	suma	58 511,11

Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	Liczba	Wartość
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku
1	Gwarancje	0	
2	Poręczenia	0	
2.1.	tym poręczenia wekslowe	0	
3	Roszczenia sporne	0	
4	Inne:	0	
4.1.			
4.2.			

Data sporządzenia:

24.03.2025 rok

Główny Księgowy
Sylvia Szczępaniak

.....
(główny księgowy)

KIEROWNIK ZAKŁADU

Lewisz Aneta

.....
(kierownik zakładu)