

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<b>Zakład Wodociągów i Kanalizacji</b>
1.2	siedziba jednostki
	<b>ul. Nad Groblą 2</b> <b>86-200 Chełmno</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Nad Groblą 2</b> <b>86-200 Chełmno</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając przepisy powołane powyżej, ustala się w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w następujący sposób: 1) Wartości niematerialne i prawne:

Sheh

↓

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
  - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
  - otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,- zł, i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
- 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,- zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
- 5) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
  - tzw. podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
  - pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
- 6) Środki trwałe tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
- 8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje:
  - według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:
  - metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.
- 9) Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Shek



Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku ich braku,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy.

z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które nie podlegają umorzeniu.

10) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

11) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

13) Środki trwałe niskocenne to środki:

– o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np.: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki, czajniki
- sprzęt biurowy, jak: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy,
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice, koce gaśnicze czy węże ppoż.,
- chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra.
- narzędzia warsztatowe o wartości do 500 zł

14) Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z

Shek



realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

15) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

16) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

18) Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

19) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

W stosunku do należności wymienionych w w/w podpunkcie Zakład ustala ogólny odpis aktualizujący uwzględniając strukturę czasową wymagalności należności. Uwzględniając terminy płatności poszczególnych faktur następuje rozkład należności na następujące przedziały czasowego: do 3 miesięcy, od 3 do 6 m-cy, od 6 do 12 m-cy, powyżej 12 m-cy. Następnie wartość odpisu oblicza się jako udział grupy należności wymagalnych powyżej 3 m-cy w ogólnej wartości należności - wyłączając z ogólnej kwoty wartość należności spornych.

W celu dokonania analitycznych księgowania należności wprowadza się dodatkowe konta bilansowe:

290 -1- X – Należności sporne – dochodzone na drodze postępowania sądowego (z analityką dla poszczególnych odbiorców usług dostarczania wody i odprowadzania ścieków),

290 - 2 -1 – Należności wymagalne dla działalności wodociągowo-kanalizacyjnej,

	<p>290 – 3 – Odsetki – billing - dla działalności wodociągowo-kanalizacyjnej,  290 – 4 - odsetki – usługi pozostałe,  290 – 7 - koszty sadowe oraz zastępstwa procesowego – usługi pozostałe.  (uszczegółowienie analityki nie wymaga zmiany w polityce rachunkowości)</p> <p>20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>21) Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>22) Środki pieniężne w kasie wycenia według wartości nominalnej.</p> <p>23) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki dopisane przez bank.</p> <p>24) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – wycenia się według wartości nominalnej z uwzględnieniem progu istotności. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Tworzy się je w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– opłaconych kosztów zakupu prenumeraty na rok następny,</li> <li>– opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych.</li> </ul> <p>Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakupy usług, dostaw, prenumerat i in. mieszczące się łącznie w kwocie ustalonego poziomu istotności.</p> <p>25) Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p>
5.	inne informacje
	<p>Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1 % przychodów ze sprzedaży za poprzedni rok obrotowy.</p> <p>Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakupy usług, dostaw, prenumerat i in. mieszczące się łącznie w kwocie ustalonego poziomu istotności.</p> <p>Ponoszone z góry wydatki ponoszone za okres przekraczający 1 miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej zakładu i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeżeli wartość ustalonych zapasów, w zakresie jednego asortymentu nie przekracza kwoty 5.000.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

Stela

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
	<b>Zał. nr 1 i nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	<b>Zał. nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Zał. nr 4</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Sheli

2/1



a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe – 66.798,78</b>
1.16.	inne informacje
	-

Sheer  


2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	<b>Zał. nr 5</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne : <b>1.230.256,60 zł</b> – równowartość odpisów amortyzacyjnych i odpisów aktualizujących od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie , a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których otrzymano środki pieniężne <b>102.240,80 zł</b> – odpis aktualizujący należności
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Stożek*  
mgr Grażyna Stożek

.....  
(główny księgowy)

**27 -03- 2024**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Matuszewski*  
mgr Jarosław Matuszewski

.....  
(kierownik jednostki)



1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2023)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>119 404,82</b>													
Środki trwałe	47 278 810,20	99 838,73	39 513,38	0,00	0,00	139 352,11	0,00	21 970,00	0,00	823 134,59	823 134,59	845 104,59	46 573 057,72	
Grunt (trwały zarządek)	957 314,67					0,00					823 134,59	823 134,59	134 180,08	
Budynki i lokale	2 017 100,73		39 495,38			39 495,38						0,00	2 056 596,11	
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 012 889,83		18,00			18,00						0,00	36 012 907,83	
Kotły i maszyny energetyczne	106 700,00					0,00						0,00	106 700,00	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 552 693,12					0,00		16 500,00				16 500,00	1 536 193,12	
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	500 950,83					0,00						0,00	500 950,83	
Urządzenia techniczne	4 986 887,88					0,00		5 470,00				5 470,00	4 981 417,88	
Środki transportu	794 949,09	99 838,73				99 838,73						0,00	894 787,82	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gąbzi i nadzoru nie sklasyfikowane	349 324,05					0,00						0,00	349 324,05	
Pozostałe środki trwałe 013	603 267,68	60 385,77				60 385,77		20 137,16				20 137,16	643 516,29	
Wartości niematerialne i prawne umarzone i odroczone	26 895,61	10 494,10				10 494,10		3 051,58				3 051,58	34 338,13	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	455 249,20	1 372 596,10	3 945 178,67			5 317 774,77			5 673 955,81			5 673 955,81	99 068,16	



Zal. nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	119 404,82				0,00				0,00	119 404,82
II.	Środki trwałe	32 350 740,50	1 505 103,63	0,00	0,00	1 505 103,63	0,00	21 970,00	0,00	21 970,00	33 833 874,13
I	Grunty (trwały zarząd)	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Budynki i lokale	1 205 634,95	51 168,06			51 168,06				0,00	1 256 803,01
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 725 174,33	1 174 158,46			1 174 158,46				0,00	25 899 332,79
4	Kotły i maszyny energetyczne	67 840,07	6 664,00			6 664,00				0,00	74 504,07
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 505 757,39	25 114,45			25 114,45		16 500,00		16 500,00	1 514 371,84
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	486 527,38	12 362,93			12 362,93				0,00	498 890,31
7	Urządzenia techniczne	3 253 339,94	215 614,74			215 614,74		5 470,00		5 470,00	3 463 484,68
8	Środki transportu	757 142,39	20 020,99			20 020,99				0,00	777 163,38
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdańskie i innych jednostek	349 324,05				0,00				0,00	349 324,05
III.	Pozostałe środki trwałe 013	603 267,68	60 385,77			60 385,77		20 137,16		20 137,16	643 516,29
	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	26 895,61	10 494,10			10 494,10		3 051,58		3 051,58	34 338,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (główny księgowy)

mgr Grażyna Stożek

27 -03- 2024  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 (kierownik jednostki)

mgr Ingrida Wójcik



Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności sporne - dochodzone na drodze postępowania sądowego (dostawa wody i odbiór ścieków)	662,52				0,00	662,52
2.	Należności wymagalne z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków	156 640,43	140 520,95		101 633,30	101 633,30	195 528,08
3.	Należności z tytułu naliczonych odetek (wod/kan)	14 197,95	42 451,23		49 961,61	49 961,61	6 687,57
4.	Należności tytułem zasądzonych kosztów sądowych i zastępstwa procesowego dla usług pozostałych	796,00	13,32	607,50		607,50	201,82
	<b>Ogółem:</b>	<b>172 296,90</b>	<b>182 985,50</b>	<b>607,50</b>	<b>151 594,91</b>	<b>152 202,41</b>	<b>203 079,99</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 .....  
 (główny księgowy) a Stółzek

27.03-2024  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 .....  
 (Kierownik jednostki)  
 ul. Kilińskiego 9, tel. (056) 686 04 10

Sporządził: .....  
 S.M.





Zal. nr 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2023)

Lp.	Wyszególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	niewykorzystane środki na inwestycje	663 180,86	133 000,00	115 893,53		115 893,53	680 287,33
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>663 180,86</b>	<b>133 000,00</b>	<b>115 893,53</b>	<b>0,00</b>	<b>115 893,53</b>	<b>680 287,33</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
 (główny księgowy)

27 -03- 2024  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....  
*[Podpis]*



**Zał. nr 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	modernizacja SUW	30 138,00					
2.	budowa sieci wodociągowej Nowe Planty	9 845,08					
3.	budowa sieci wodociągowej Jastrzębia	19 589,70					
4.	budowa sieci wodociągowej Sokola				16 036,80		
5.							
6.							
7.							
	<b>Ogółem:</b>	<b>59 572,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 036,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY .....  
 (główny księgowy) ek  
 m.....

27 -03- 2024  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 DYREKTOR  
 m.....  
 (kierownik jednostki)



ZWIK		Kwota wypłacona w 2023 r.
Lp	Rodzaj świadczenia	
1	Nagrody jubileuszowe	37 647,48
2	Odprawy emerytalne, rentowe	29 151,30
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	-
4	Inne nagrody (DEN, itp.)	
5	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń (pomoc zdrowotna dla nauczycieli)	
6	Odprawa pośmiertna	-
<b>PODSUMOWANIE</b>		<b>66 798,78</b>

27 -03- 2024

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Stell*  
mgr Grażyna Stożek

DYREKTOR  
*[Signature]*  
mgr Jarosław Matuszowski

