

Informacja dodatkowa

| | |
|------------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności: |
| 1 | |
| 1.1 | Nazwa jednostki: MIEJSKI ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI |
| 1.2 | siedziba jednostki: 62-400 Słupca ul. Zagórska 26 |
| 1.3 | adres jednostki: 62-400 Słupca ul. Zagórska 26 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków |
| 2 | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2024 do 31-12-2024 |
| 3 | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Słupcy |
| 4 | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Odpisów umorzeniowo - amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na koniec roku budżetowego począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Podstawą klasyfikacji środków trwałych do ewidencji i ustalenia odpisów amortyzacyjnych stanowi rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT). W jednostce stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe i pozostałe WNiP o wartości nieprzekraczającej wartość ustaloną w przepisach podatkowych jednostka jednorazowo spisuje w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przychody ujmuje się na kontach zespołu 7, a koszty na kontach zespołu 4 i 5. Wynik finansowy zakładu ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża: Saldo WN – stratę netto, Saldo Ma – zysk netto. W jednostce sporządza się rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym. |
| 5 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Wartości wykazane w tabelach - odrębnie dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - odzwierciedlają stan wynikający z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień są spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu. W tabeli zaprezentowano dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz odpowiednie |

| | |
|------|--|
| | konta obrazujące ich umorzenie. Informacje przedstawiono w kolejności i ze szczegółowością bilansu. |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 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) |
| | Prezentowane dane wynikają głównie z ewidencji konta 290 "Odpisy aktualizujące wartość należności". Zgodnie z § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r., wartość należności aktualizuje się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Z art. 35b uor wynika, że wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a powstałe w ten sposób zmniejszenia wykazuje się jako wykorzystane lub uznane jako zbędne. Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących. |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Zakład prezentuje dane wynikające z analityki konta 840 na przyszłe zobowiązania |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty |
| | Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor). |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat - BRAK |
| b) | powyżej 3 do 5 lat - BRAK |
| c) | powyżej 5 lat - BRAK |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy zakład kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o |

| | |
|-------------|---|
| | <i>bilansie (podobnie jak kwoty zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji).</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Świadczenia pracownicze wypłacone wynikające z paragrafu 3020 oraz konta 851 ZFŚS |
| 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 |
| | <i>W pozycji tej powinny zostać wykazane informacje o kosztach poniesionych w danym roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych, zarówno znajdujących się na dzień bilansowy w toku budowy, jak i przyjętych do użytkowania w roku obrotowym</i> |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>Wykazuje się dwojakiego rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do "zwykłych" kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Wobec tego kierownik jednostki powinien dokonać oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji Informacji dodatkowej.</i> |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji podległy Gminie Miejskiej Słupca |

Monika Pachuta

2025-03-20

Adam Nachowiak

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta

KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

| | |
|-------------|--|
| | rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <p><i>Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Te ograniczenia mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>hipoteki (nieruchomości),</i> • <i>przewłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe),</i> • <i>zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne),</i> • <i>kaucji pieniężnej (środki pieniężne)</i> <p><i>- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.</i></p> <p>Nie dotyczy</p> |
| 1.12 | łącną 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 |
| | <p><i>Informacja ta obejmuje zestawienie umów, udzielonych gwarancji i poręczeń występujących tylko w Informacji dodatkowej sprawozdań jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor, zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania te nie są wykazywane w bilansie (zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej). Najczęściej zobowiązania warunkowe powstają w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, nieuznaniem roszczeń innych jednostek dochodzonych na drodze sądowej (o ile nie utworzono na ten cel rezerwy).</i></p> <p>Nie dotyczy</p> |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | <p><i>Wykazuje się tutaj czynne i bierne rozliczenia kosztów. W jednostkach sektora finansów publicznych najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>dyskonto od wyemitowanych obligacji,</i> • <i>koszty mediów,</i> • <i>ubezpieczenia majątkowe,</i> • <i>prenumeraty.</i> <p><i>Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania, przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.</i></p> |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>Dla rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki należy również wykazać łączną kwotę otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w</i> |

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wzrost - stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenie wartości | | | Zmniejszenie wartości | | | Umorzenia | | | | Wartości netto składników aktywów | | | |
|---------|--|--|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------------------|------------|--------------------|--|---|--|---|-----------------------------------|---|---|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| | | Wartość - stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | przechody | przemieszczenie ²⁾ | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne ³⁾ | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 68 355,34 | 29 346,07 | 29 346,07 | 20 000,00 | 29 346,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 701,41 | 68 355,34 | 29 346,07 | 29 346,07 | 97 701,41 | 18 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 35 619 079,59 | 22 012,16 | 544 910,02 | 20 000,00 | 586 922,18 | 0,00 | 0,00 | 46 118,54 | 0,00 | 46 118,54 | 36 159 883,23 | 29 640 937,38 | 987 336,00 | 46 118,54 | 30 582 154,84 | 5 978 142,21 | 5 577 738,39 |
| Grupa 0 | Grunt | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokala użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokala mieszkalnego | 1 178 732,84 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 1 178 732,84 | 704 368,05 | 28 130,02 | | 732 498,07 | 474 364,79 | 446 234,77 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 32 690 472,00 | | 544 910,02 | 20 000,00 | 564 910,02 | | | | | 0,00 | 33 255 382,02 | 27 660 620,19 | 852 951,78 | | 28 513 571,97 | 5 029 851,81 | 4 741 810,05 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 19 760,73 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 19 760,73 | 19 760,73 | 0,00 | | 19 760,73 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 119 291,88 | | | | 0,00 | | | | | 38 579,19 | 80 712,69 | 119 291,88 | 0,00 | 38 579,19 | 80 712,69 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 529 784,72 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 529 784,72 | 490 100,31 | 34 014,96 | | 524 115,27 | 39 684,41 | 5 669,45 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 545 974,06 | | | | 0,00 | | | | | 7 539,35 | 538 434,71 | 124 316,36 | 45 999,12 | 7 539,35 | 162 776,13 | 421 657,70 | 375 658,58 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 505 665,92 | 11 930,00 | | | 11 930,00 | | | | | 0,00 | 517 595,92 | 493 082,42 | 16 157,96 | | 509 240,38 | 12 583,50 | 8 355,54 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 29 397,44 | 10 082,16 | | | 10 082,16 | | | | | 0,00 | 39 479,60 | 29 397,44 | 10 082,16 | | 39 479,60 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 32 314,12 | | | | 0,00 | 11 177,10 | | | | 11 177,10 | 21 137,02 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 32 314,12 | 21 137,02 |

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miejskiej Słupca

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak
(kierownik, jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Lp. | Grupa | Wartość netto (stan na koniec roku) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje (pole opisowe) |
|-----|--|--|--------------------|--|
| 1 | Środki trwałe | brak danych | brak danych | |
| 1.1 | Grunty | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | |
| 1.4 | Środki transportu | | | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | | | |

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta

.....
(główny księgowy)

2025-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.3. Kwota odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

| Lp. | Specyfikacja | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego |
|------|---|--|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe (Aktywa: A.I, A.II, A.III) w tym: | 0,00 |
| 1.1. | Środki trwałe w budowie | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | |
| | SUMA (1+2) | 0,00 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr *Monika Pachuta*
.....
(główny księgowy)

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. *Adam Nachowiak*
.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek | Zmiany stanu w trakcie | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------|--------------|---|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | 6 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Monika Pachuta

2025-03-20

Adam Nachowiak

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta

KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych według podanej specyfikacji

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grupa 0 Grunty | 0 | | | |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0 | | | |
| 3 | Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | | | |
| 4 | Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne | 0 | | | |
| 5 | Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0 | | | |
| 6 | Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | | | |
| 7 | Grupa 6 Urządzenia techniczne | 0 | | | |
| 8 | Grupa 7 Środki transportu | 0 | | | |
| 9 | Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0 | | | |
| 10 | Grupa 9 Inwentarz żywy | 0 | | | |

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

2025-03-20

Monika Pachuta

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta
(Główny Księgowy)

Adam Nachowiak
KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

| Lp. | Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|-----|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| | | liczba | wartość bilansowa |
| 1. | Akcje | 0 | 0 |
| 2. | Udziały | 0 | 0 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| | SUMA (1+2+3+4) | 0 | 0 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta

.....
(główny księgowy)

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------|----------------------------------|--|------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | uznane za zbędne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Należności od odbiorców | 21 643,70 | 0,00 | 11 565,17 | 10 078,53 |
| - | należność główna | 21 643,70 | 0,00 | 11 565,17 | 10 078,53 |
| - | odsetki | | | | |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w należności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

Monika Pachuta

2025-03-20

Główny Księgowy

Adam Nachowiak
KIEROWNIK

mgr Monika Pachuta
(główny księgowy)

mgr inż. Adam Nachowiak
(Kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.8. Zmiana stanu rezerw według celu ich utworzenia

| LP. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 1 | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 000,00 |
| 1.1 | Środki na aktualizację projektu budowlanego sieci wodociągowej i kanalizacji w ul. Kleczewskiej | 16 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 000,00 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta

(główny księgowy)

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak

(Kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności | | | | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|-----|---|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------|--|
| | | | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | | | | | | | |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | |
| 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | |
| 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | |
| 6 | Pozostałe zobowiązania | | | | | | | |
| 7 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | | | | | | |
| 8 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta
.....
(główny księgowy)

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak
.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.10. Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

| LP. | Tytuł zobowiązania | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 | 0,00 |

Monika Pachuta

2025-03-20

Adam Nachowiak

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta

KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.11. Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach: | |
|------|-----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | | trwałych | obrotowych |
| 1. | Gwarancje | | | | |
| 2. | Poręczenia, w tym | | | | |
| 2.1. | poręczenia wekslowe | | | | |
| 2.2. | utworzone rezerwy bilansowe | | | | |
| 3. | Hipoteczne | | | | |
| 4. | Zastawy | | | | |
| 5. | Inne | | | | |
| | SUMA (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta

.....
(główny księgowy)

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczenie na majątku jednostki |
|------|--|--------------------------------|---|
| 1. | Gwarancje | | |
| 2. | Poręczenia, w tym | | |
| 2.1. | poręczenia wekslowe | | |
| 3. | Roszczenia sporne | | |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | | |
| 5. | Inna specyfikacja, w tym: | | |
| 5.1. | hipoteki | | |
| 5.2. | zastawy | | |
| 5.3. | umowy wsparcia | | |
| | SUMA (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta

.....
(główny księgowy)

2025-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Nachowiak

KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.13. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych: - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne | 8 896,00 0,00 8 896,00 | 3 484,98 3 484,98 0,00 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta
.....
(główny księgowy)

2025-03-20

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak
.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| LP. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA (1+2) | 0,00 | 0,00 |

Monika Pachuta

20.03.2025

Adam Nachowiak

Główny Księgowy

 mgr Monika Pachuta

KIEROWNIK


.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Adam Nachowiak
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.15. Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | Wydatki wynikające z paragrafu 3020 wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń na zakup świadczeń dotyczących bhp na rzecz pracowników | 114 154,45 |
| 2 | Wypłaty z ZFSS na rzecz pracowników wynikające z konta 851 | 29 929,15 |
| | | 84 225,30 |

Monika Pachuta

Główny Księgowy

mgr Monika Pachuta

(główny księgowy)

2025-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Nachowiak

KIEROWNIK

.....mgr.inż. Adam Nachowiak.....

(kierownik jednostki)

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego 3 | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan na koniec roku obrotowego 7 |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 brak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |

Monika Pachuta

Główny Księgowy

mgr. Monika Pachuta
(główny księgowy)

2025-03-20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Nachowiak
KIEROWNIK

mgr inż. Adam Nachowiak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty poniesione w ciągu poprzednich okresów sprawozdawczych* | Koszty poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego* |
|-----|--|--|---|
| | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 21 137,02 | 0,00 |
| a | Inwestycje - sieć wodociągowa i kan w Al. 1000-lecia (dokumentacja tech.) | 5 080,50 | 0,00 |
| b | Inwestycje - sieć wodociągowa w ul. Objazdowej-dokumentacja tech. | 9 087,07 | 0,00 |
| c | Inwestycje - sieć wodociągowa i kan. w ul. Kukurydzianej/dokumentacja tech./ | 6 969,45 | 0,00 |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |

* obroty WN konta 080

Monika Pachuta

Główny Księgowy
mgr Monika Pachuta
(główny księgowy)

2025-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Nachowiak

KIEROWNIK
mgr inż. Adam Nachowiak
(kierownik jednostki)

