

Zakład Wodno-Kanalizacyjny

39-124 Iwierzycze 125A
 NIP 8111691481

URZĄD GMINY
 w Iwierzycach

Wpł.
 Dnia 25 -03- 2024

Podpis 2354/2024 JB

Informacja dodatkowa

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
- I.1.1. Nazwa jednostki ZAKŁAD WODNO-KANALIZACYJNY W IWIERZYCACH
 - I.1.2. Siedziba jednostki IWIERZYCZE
 - I.1.3. Adres jednostki 39-124 IWIERZYCZE 125A
 - I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności: ZAOPATRZENIE W WODĘ I ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW.

- 2. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2023- 31.12.2023
- 3. Wskazanie, że sprawozdanie jest jednostkowe lub łączne JEDNOSTKOWE

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 Zasady wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne - pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
9.	Materiały	według rzeczywistych cen zakupu	według rzeczywistych cen zakupu
10.	Należności	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11.	Zobowiązania	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty
12.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
13.	pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem, że jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10000,00 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10000,00 zł.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie ulega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały wyceniane są w cenie nabycia.

Zakupione materiały, odpisuje się w całości w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Zakupywane materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.

Wartości należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia roku w wysokości odsetek na koniec roku

Wartość użytkowanych wieczyste gruntów ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.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

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 R.	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 R.
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umarzane stopniowo										0,00
	umarzane jednorazowo										0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	33 387 572,08	0,00	12 755 591,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 143 163,88
a)	grunty, z tego:										0,00
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 646 410,71		12 528 102,62							43 174 513,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 408 724,80		23 710,56							2 432 435,36
d)	środki transportu	332 436,57	0,00	203 778,62							536 215,19
e)	inne środki trwałe										0,00
3.	Środki trwałe w budowie										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										0,00

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 R.	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 R.	Wartość netto ogółem na koniec
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umarzane stopniowo											0,00
	umarzane jednorazowo											0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	16 498 145,87	0,00	1 291 801,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 789 947,00	0,00
a)	grunty, z tego:											0,00
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 019 633,70		1 212 422,99							15 232 056,69	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 226 223,20		55 851,42							2 282 074,62	
d)	środki transportu	252 288,97		23 526,72							275 815,69	
e)	inne środki trwałe										0,00	
3.	Środki trwałe w budowie										0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										0,00	

II.1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi danymi

Wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	nie dotyczy	
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		

II.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów za okres sprawozdawczy 01.01.20123- 31.12.2023

Lp.	Wyszególnienie	Stan aktywów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan aktywów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	5
1.	Wartości niematerialne i prawne	nie dotyczy			
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Grunty użytkowane w wieczyste za okres sprawozdawczy 01.01.2023 -31.12.2023

Lp.	Wyszególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane identyfikacyjne grunt	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	nie dotyczy			
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				0
2.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				0
3.	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				0
	...				
	Ogółem	0	0		0

II.1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu za okres sprawozdawczy 01.01.2023 -31.12.2023

Lp.	Wyszególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	nie dotyczy			#ARG!
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	#ARG!

II.1.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.	nie dotyczy							0	0
1.2.								0	0
...								0	0
2.	udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.								0	0
2.2.								0	0
...								0	0
3.	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.								0	0
3.2.								0	0
...								0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.								0	0
4.2.								0	0
...								0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

II.1.7

Dane o odpisach aktualizujących 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów zbędne)	zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...	4 955,83	4 849,69	0,00	0,00	0,00	9 805,52
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
8.						0,00	0,00
9.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
	Ogółem	4 955,83	4 849,69	0,00	0,00	0,00	9 805,52

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

Informacja o stanie rezerw za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg pozycji bilansu	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących 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.	nie dotyczy					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zobowiązania długoterminowe wg okresu ich spłaty za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		wg stanu na							
1	2	początek okresu sprawozdawczego	koniec sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec sprawozdawczego	9	10
1.	Zobowiązania długoterminowe	187000	287 000,00					187000	287000
2.								0	0
3.								0	0
4.								0	0
5.								0	0
6.								0	0
7.								0	0
8.								0	0
	ogółem	187000	287000	0	0	0	0	187000	287000

II.1.10

Kwota 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

nie dotyczy

II.1.11

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie wg rodzaju i formy zabezpieczenia zobowiązań	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem	0	0	0

II.1.12

Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych (w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy - okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zabezpieczeń warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
	Ogółem	0		0

II.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

Czynne i bierne rozliczenia okresowe za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów rozliczeń międzyokresowych	międzyokresowych wg stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0	0
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

II.1.14

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji - okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie wg otrzymanych poręczeń i gwarancji	gwarancji niewykazanych w		otrzymanymi (niewykazanymi w	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				
2.					
3.					
4.					
5.					
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

WYNAGRODZENIA	749 213,17
DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	49 126,19
NAGRODY JUBILEUSZOWE	57 687,20
SKŁADKI ZUS	146 282,81
BADANIA LEKARSKIE	1 238,00
ZFŚS	15 938,41
RAZEM	1 019 485,78

II.1.16 Inne informacje

II.2.1

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów - okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	nie dotyczy					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt

II.2.2 wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie okres sprawozdawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	nie dotyczy						
2.							
3.							
4.							
5.							
	ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy

II.2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonanie planu dochodów budżetowych
nie dotyczy

II.2.5 Inne informacje
nie dotyczy

II.3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dm
mgr Dorota Draus

inż. Marcin Zgłobicki
Zakładu Wodociągów i Kanalizacyjnego
w Pińczycach

Adresat:

Wpł.
Dnia

25-03-2024

Gmina Iwierzycy

Podpis 2354/2024/B

Wysłać bez pisma przewodniego

AC4E67C460711EED



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODNO-KANALIZACYJNY W IWIERZYCACH 125A 39-124 Iwierzycy		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
Numer identyfikacyjny REGON 180575057		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 447 152,07	16 924 638,50
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 758 470,24	12 755 591,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 758 470,24	12 755 591,80
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 280 983,81	1 559 734,64
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	18 848,23	267 933,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	1 262 135,58	1 291 801,13
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	16 924 638,50	28 120 495,66

DOROTA DRAUS
główny księgowy2024-03-25
rok, miesiąc, dzieńMARIAN ZGŁOBICKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-267 933,51	-52 128,58
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-267 933,51	-52 128,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	16 656 704,99	28 068 367,08

DOROTA DRAUS
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

MARIAN ZGŁOBICKI
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

DOROTA DRAUS
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

MARIAN ZGŁOBICKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODNO-KANALIZACYJNY W IWIERZYCACH 125A 39-124 Iwierzycy	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: wpl. Dnia 25-03-2024 Gmina Iwierzycy Podpis <i>2359/2024/p</i>
Numer identyfikacyjny REGON 180575057		Wysłać bez pisma przewodniego 3B9969D63778EECE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 557 212,86	1 696 429,50
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 557 212,86	1 696 429,50
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 094 879,85	3 010 913,45
B.I. Amortyzacja	1 262 135,58	1 291 801,13
B.II. Zużycie materiałów i energii	886 221,25	520 666,27
B.III. Usługi obce	94 210,31	98 910,15
B.IV. Podatki i opłaty	45 375,48	34 406,33
B.V. Wynagrodzenia	634 332,66	856 026,56
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	124 621,04	162 221,22
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	47 983,53	46 881,79
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 537 666,99	-1 314 483,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 264 647,48	1 288 198,37
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 264 647,48	1 288 198,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

DOROTA DRAUS
główny księgowy2024-03-25
rok, miesiąc, dzieńMARIAN ZGŁOBICKI
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-273 019,51	-26 285,58
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-273 019,51	-26 285,58
J.	Podatek dochodowy	-5 086,00	25 843,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-267 933,51	-52 128,58

DOROTA DRAUS
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

MARIAN ZGŁOBICKI
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

DOROTA DRAUS
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

MARIAN ZGŁOBICKI
kierownik jednostki

Wzrost
Dnia 25-03-2024

Gmina Iwierzycze

Podpis 2354/2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODNO-KANALIZACYJNY W IWIERZYCACH 125A 39-124 Iwierzycze	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Wzrost Dnia 25-03-2024 Gmina Iwierzycze Podpis 2354/2024
Numer identyfikacyjny REGON 180575057	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 405B211A5351984E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 889 426,21	28 353 216,88	A Fundusz	16 656 704,99	28 068 367,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	16 924 638,50	28 120 495,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 889 426,21	28 353 216,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-267 933,51	-52 128,58
A.II.1 Środki trwałe	16 889 426,21	28 353 216,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-267 933,51	-52 128,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 626 777,01	27 942 456,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	182 501,60	150 360,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	80 147,60	260 399,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	352 754,85	549 293,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	187 000,00	287 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	165 754,85	262 293,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	35 582,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 193,91	80 180,89
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 290,69	70 711,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 197,64	33 489,79

DOROTA DRAUS
(główny księgowy)2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)MARIAN ZGŁOBICKI
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

405B211A5351984E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 073,90	20 872,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	120 033,63	264 443,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	18 998,71	21 457,12
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 998,71	21 457,12
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	87 162,91	135 927,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	82 874,45	99 040,07			
B.II.2 Należności od budżetów	4 288,46	36 887,62			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 870,72	128 515,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 870,72	128 515,90			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

DOROTA DRAUS
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

MARIAN ZGŁOBICKI
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

405B211A5351984E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 009 459,84	28 617 660,47	Suma pasywów	17 009 459,84	28 617 660,47

DOROTA DRAUS
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

MARIAN ZGŁOBICKI
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

405B211A5351984E

Wyjaśnienia do bilansu

DOROTA DRAUS
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

MARIAN ZGŁOBICKI
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

405B211A5351984E