

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Zakład Usług Komunalnych we Włodowicach   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Włodowice   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Włodowice ul. Krakowska 28, 42-421 Włodowice  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | - zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków<br>- zarządzanie nieruchomościami Gminy przekazanymi przez Wójta |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2023 – 31.12.2023   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | NIE   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)           |

|    |   |
|----|---|
|    | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Wyceny środków trwałych dokonują się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.</p> <p>3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczające 10.000 zł).</p> <p>4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.</p> <p>5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.</p> <p>6. Umorzenie środków trwałych, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane jest na koniec roku budżetowego. Zarządzeniem Nr 1/2017/A Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych we Włodowicach z dnia 02.01.2017r w sprawie ustalenia stawek amortyzacji wybranych środków trwałych będących na wyposażeniu Zakładu Usług Komunalnych we Włodowicach wprowadzona została stawka amortyzacji w wysokości 1% dla infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.</p> <p>7. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (chyba, że podatek VAT podlega odliczeniu to w wartości pomniejszonej o odliczony podatek VAT).</p> <p>8. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000 zł), umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>9. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 1.000 zł.</p> <p>10. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór.</p> <p>11. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 1.000 zł, w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.</p> <p>12. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej nie prowadzi konta 640 i 490.</p> <p>13. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości, materiałów budowlanych i innych potrzebnych materiałów do remontów odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w momencie nabycia</p> |
| 5. | inne informacje   |
|    |   |

|            |   |
|------------|---|
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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 |

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Treść                   | Grunty    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem        |
|-------------------------|-----------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto</b>   |           |   |                                 |                   |                    |              |
| Bilans otwarcia         | 37 600,08 | 2 995 473,47  | 483 596,76                      | 90 000,00         | 45 649,76          | 3 652 320,07 |
| Zwiększenia             | 0,00      | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00         |
| Zmniejszenia            | 0,00      | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00         |
| Bilans zamknięcia       | 37 600,08 | 2 995 473,47  | 483 596,76                      | 90 000,00         | 45 649,76          | 3 652 320,07 |
| <b>Umorzenie</b>        |           |   |                                 |                   |                    |              |
| Bilans otwarcia         | 0,00      | 1 734 410,33  | 248 675,09                      | 90 000,00         | 26 216,30          | 2 099 301,72 |
| Zwiększenia             | 0,00      | 29 258,49   | 59 980,00                       | 0,00              | 3 429,18           | 92 667,67    |
| Zmniejszenia            | 0,00      | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0            |
| Bilans zamknięcia       | 0,00      | 1 763 668,82  | 308 655,09                      | 90 000,00         | 29 645,48          | 2 191 969,39 |
| <b>Wartość netto BO</b> | 37 600,08 | 1 261 063,14  | 234 921,67                      | 0                 | 19 433,46          | 1 553 018,35 |
| <b>Wartość netto BZ</b> | 37 600,08 | 1 231 804,65  | 174 941,67                      | 0                 | 16 004,28          | 1 460 350,68 |

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

| Treść                   | Wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|-------------------------|---------------------------------|-----------|
| <b>Wartość brutto</b>   |                                 |           |
| Bilans otwarcia         | 48 745,40                       | 48 745,40 |
| Zwiększenia             | 2 650,00                        | 2 650,00  |
| Zmniejszenia            | 0                               | 0         |
| Bilans zamknięcia       | 51 395,40                       | 51 395,40 |
| <b>Umorzenie</b>        |                                 |           |
|                         | 0,00                            | 0,00      |
| Bilans otwarcia         | 48 745,40                       | 48 745,40 |
| Zwiększenia             | 2 650,00                        | 2 650,00  |
| Zmniejszenia            | 0,00                            | 0,00      |
| Bilans zamknięcia       | 51 395,40                       | 51 395,40 |
| <b>Wartość netto BO</b> | 48 745,40                       | 48 745,40 |
| <b>Wartość netto BZ</b> | 51 395,40                       | 51 395,40 |

**Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych**

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na       |             |
|-----|--|---------------|-------------|
|     |  | początek roku | koniec roku |
| 1.  | Pozostałe środki trwałe (013)  | 137 303,02    | 155 977,22  |
| 2.  | Zbiory biblioteczne (014)  | 0             | 0           |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080   | 0             | 0           |
| 4.  | Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (021)  | 0             | 0           |
| 5.  | Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych | 137 303,02    | 155 977,22  |

|      |   |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|      | <b>Nie posiada</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 występuje</b>  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|      | <b>Nie występuje</b>  |
| 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  |
|      | <b>Inne środki trwałe – 14 494 130,12zł</b>   |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|      | <b>Nie występuje</b>  |
| 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) |
|      |   |

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

| Lp. | Grupa należności           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                            |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2                          | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Należności długoterminowe  | 0                                | 0  | 0             | 0           | 0                              |
| 2.  | Należności krótkoterminowe | 11 012,95                        | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 8 953,06                       |

|      |  |
|------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|      | Nie występuje  |

Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |   |                                  | zwiększenia                                 | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2   | 3                                | 4   | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Cel - opis  |                                  |   |               |             |                                |
| 2.  | Cel - opis  |                                  |   |               |             |                                |

|       |  |
|-------|--|
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | Nie występuje  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie występuje  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie występuje  |
| 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 |
|       | Nie występuje  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie występuje  |
| 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                                  |
|       | Nie występuje  |
| 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  |
|       | Nie występuje  |

|       |   |                |
|-------|---|----------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |                |
|       | Nie występuje   |                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |                |
|       | - odpawy emerytalne   | 0,00 zł        |
|       | - ekwiwalent za urlop   | 675,04 zł      |
|       | - nagroda jubileuszowa  | <u>0,00 zł</u> |
|       | OGÓŁEM  | 675,04 zł      |
| 1.16. | inne informacje   |                |
|       |   |                |
| 2.    |   |                |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |                |
|       | Nie występuje   |                |
| 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   |                |
|       | 0,00  |                |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |                |
|       | Nie występuje   |                |
| 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 |                |
|       | Nie występuje   |                |
| 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  |                |
|       |   |                |

Anna Franik

28.03.2024

Marek Borowik

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)