

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	<b>nazwa jednostki</b>
	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Tuszynie
1.2	<b>siedziba jednostki</b>
	Tuszyn
1.3	<b>adres jednostki</b>
	Tuszyn ul. Brzezińska 86A, 95-080 Tuszyn
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Przedmiotem działalności Zakładu jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę , kanalizacji i oczyszczania ścieków komunalnych. Do zadań Zakładu należy w szczególności: 1) zbiorowe zaopatrzenie w wodę; 2) zbiorowe odprowadzanie ścieków, 3) eksploatacja, utrzymanie i rozbudowa urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych, 4) nadzór i kontrola nad jakością wody i odprowadzanych ścieków.
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. <i>Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i> 4. <i>Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</i> 5. <i>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</i> 6. <i>Rozlicza się koszty w czasie i ewidencjonuje je na kontach przewidzianych w zakładowym planie kont.</i>
5.	<b>inne informacje</b>
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakładowi nie są znane okoliczności , które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w zakładzie nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W zakładzie nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</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

**Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP	pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>90 096,78</b>					
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>44 188 093,68</b>			<b>504 584,58</b>		<b>504 584,58</b>
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 297 035,01					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 568 020,62			481 894,58		481 894,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 861 689,09			22 690,00		22 690,00
1.4	Środki transportu	401 720,48					
1.5	Inne środki trwałe	59 628,48					

**Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP	pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>						<b>90 096,78</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>		<b>28 700,20</b>				<b>44 663 978,06</b>
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						2 297 035,01
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						39 049 915,20
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		28 700,20				2 855 678,89
1.4	Środki						401 720,48

	transportu						
1.5	Inne środki trwałe						59 628,48

**Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>90 096,78</b>					<b>90 096,78</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>29 249 805,51</b>		<b>1 273 705,45</b>	<b>28 700,20</b>		<b>30 494 810,76</b>
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 254 345,27		1 199 061,71			27 453 406,98
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 667 618,47		41 772,93	28 700,20		2 680 691,20
1.4	Środki transportu	268 213,29		32 870,81			301 084,10
1.5	Inne środki trwałe	59 628,48					59 628,48
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>14 938 288,17</b>	<b>14 169 167,30</b>
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 297 035,01	2 297 035,01
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 313 675,35	11 596 508,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	194 070,62	174 987,69
1.4	Środki transportu	133 507,19	100 636,38
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>10 500,00</b>	<b>10 500,00</b>

**1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)

	1.1	Grunty			Brak informacji	
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji	
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji	
	1.4	Środki transportu			Brak informacji	
	1.5	Inne środki trwałe			Brak informacji	
		w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury	
<p><i>Zakład nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości zakład wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i></p>						
<b>1.3.</b>	<b>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>					
	Długoterminowe aktywa		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	niefinansowe		0			
	finansowe		0			
<p><i>W Zakładzie nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i></p>						
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>					
	Nr działki (nazwa)		Powierzchnia (m2)	Wartość		
	0		0	0		
	0		0	0		
<p><i>Zakład nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i></p>						
<b>1.5.</b>	<b>wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>					
	Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)			
	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				
<p><i>Zakład nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.</i></p>						
<b>1.6.</b>	<b>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>					
	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	Akcje i udziały	0	0			
	Dłużne papiery wartościowe	0	0			
	Inne	0	0			
<p><i>Zakład nie posiada papierów wartościowych.</i></p>						
<b>1.7.</b>	<b>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>					
	Należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

		obrotowego				obrotowego
	Należności krótkoterminowe	0,00				0,00
	Należności długoterminowe	0,00				0,00
	Należności finansowe z tyt. pożyczek	0,00				0,00
	<i>Zakład nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.</i>					
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>					
	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0
	<i>Zakład nie tworzył rezerw w roku sprawozdawczym.</i>					
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>					
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
	<i>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>					
<b>1.10.</b>	<b>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</b>					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			
	<i>Zakład nie korzystał ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.</i>					
<b>1.11.</b>	<b>łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0

	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne <i>(należy opisać)</i>	0	0	0	0
		Łączna kwota	0	0	0	0
<i>W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku zakładu.</i>						
<b>1.12.</b>	<b>łączna kwota 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</b>					
	Rodzaj zobowiązania warunkowego		Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki		Kwota	
	Nieuznane roszczenia wierzycieli				0	
	Udzielone gwarancje i poręczenia				0	
	Inne				0	
	Łączna kwota				0	
<i>W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.</i>						
<b>1.13.</b>	<b>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</b>					
<b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki</b>						
	Wyszczególnienie				Kwota	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>				0,00	
	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>				0,00	
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>				0,00	
<b>1.14.</b>	<b>łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>					
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji			Stan na koniec roku		
				0		
<i>Zakład nie otrzymał tego rodzaju gwarancji</i>						
<b>1.15.</b>	<b>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>					
	Wyszczególnienie				Kwota	
	Odprawy emerytalne i rentowe				0,00	
	Nagrody jubileuszowe				26 280,00	
	Inne:					
	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy				1 984,50	
	Razem				28 264,50	
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>					
	<i>Zdaniem zakładu nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.</i>					
<b>2.</b>						
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>					
	<i>W zakładzie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.</i>					
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>					
	<i>Zakład nie wytwarzał w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Zakład założył, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>					

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="293 170 831 199">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="831 170 1369 199">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="293 199 831 338">Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym: - nadwyżka środków obrotowych pozostawiona w Zakładzie - otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela</td> <td data-bbox="831 199 1369 338">82 160,01 13 634,14</td> </tr> <tr> <td data-bbox="293 338 831 423">Przychody incydentalne W tym :</td> <td data-bbox="831 338 1369 423"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="293 423 831 508">Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td data-bbox="831 423 1369 508"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="293 508 831 562">Koszty incydentalne W tym:</td> <td data-bbox="831 508 1369 562"></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym: - nadwyżka środków obrotowych pozostawiona w Zakładzie - otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela	82 160,01 13 634,14	Przychody incydentalne W tym :		Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:		Koszty incydentalne W tym:	
Wyszczególnienie	Kwota										
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym: - nadwyżka środków obrotowych pozostawiona w Zakładzie - otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela	82 160,01 13 634,14										
Przychody incydentalne W tym :											
Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:											
Koszty incydentalne W tym:											
2.4.	informacja 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 dotyczy zakładu.										
2.5.	<p data-bbox="293 741 459 770"><b>inne informacje</b></p> <p data-bbox="293 797 1382 860"><b>I . Wynik finansowy Zakładu / zysk / brutto za 2023 rok 74 351,86 zł</b> / poz. I. rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023r./</p> <p data-bbox="293 891 1187 954"><b>II . Podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wyliczona jn.</b></p> <p data-bbox="293 981 1382 1043"><b>Przychody Zakładu ogółem zg. z art.12 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem ust.4 : 5 916 768,63</b></p> <p data-bbox="293 1043 528 1075"><b><i>pomniejszone o :</i></b></p> <ul data-bbox="293 1075 1382 1169" style="list-style-type: none"> <li>- równowartość pokrycia odpisów amortyzacyjnych 1 189 905,19</li> <li>- nadwyżka budżetowa pozostawiona w Zakładzie 82 160,01</li> <li>- naliczone, a nie otrzymane odsetki za zwłokę w zapłacie należności 13 301,70</li> </ul> <p data-bbox="293 1169 517 1200"><b><i>powiększone o :</i></b></p> <ul data-bbox="293 1200 1382 1263" style="list-style-type: none"> <li>- wpłacone odsetki za zwłokę w zapłacie 9 948,51</li> <li>- korekta podatku VAT za 2022r 8 913,79</li> </ul> <p data-bbox="1114 1263 1382 1294"><b>Łącznie : 1 266 504,60</b></p> <p data-bbox="799 1294 1382 1326"><b><i>przychody opodatkowane = 4 650 264,03 zł</i></b></p> <p data-bbox="293 1357 1382 1447"><b>Koszty uzyskania przychodów zg. z art.15 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem kosztów wymienionych w art. 16 ust.1 5 818 063,23</b></p> <p data-bbox="293 1447 517 1478"><b><i>pomniejszone o :</i></b></p> <ul data-bbox="293 1478 1382 1572" style="list-style-type: none"> <li>- wartość odpisów amortyzacyjnych 1 189 905,19</li> <li>- umorzone odsetki 1 513,59</li> <li>- należności odpisane jako nieściągalne 5 561,38</li> </ul> <p data-bbox="1075 1612 1382 1644"><b>Łącznie : 1 196 980,16</b></p> <p data-bbox="512 1644 1382 1675"><b><i>koszty uzyskania przychodów opodatkowanych = 4 621 083,07zł</i></b></p> <p data-bbox="293 1706 587 1738"><i>podstawa do opodatkowania</i></p> <ul data-bbox="293 1738 1023 1800" style="list-style-type: none"> <li>- przychód podlegający opodatkowaniu 4 650 264,03 zł</li> <li>- koszty uzyskania przychodu 4 621 083,07 zł</li> </ul> <p data-bbox="293 1832 1007 1863">..... podstawa opodatkowania ( strata) 29 180,96 zł</p>										
	nie dotyczy zakładu.										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										

Zakładowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
---

Monika Wójcik  
(główny księgowy)

2024-03-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Wymysłowski  
(kierownik jednostki)