

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Samorządowy Zakład Budżetowy "Wodociągi Gminne w Brzoziu"
1.2	siedzibę jednostki
	Brzozie
1.3	adres jednostki
	Brzozie 50, 87-313 Brzozie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody za pomocą urządzeń wodociągowych oraz oczyszczanie i odprowadzanie ścieków za pomocą urządzeń kanalizacyjnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od dnia 01.01.2023r do 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości 2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresem sprawozdawczym odpowiednio: miesiąc, kwartał, rok 3. Podstawą gospodarki finansowej Samorządowego Zakładu Budżetowego jest Plan Przychodów i Kosztów 4. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną 5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym 6. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. 7. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i

	<p>prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe powyżej 10.000,00 zł netto umarza się wg stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>b) pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł netto, mogą podlegać jednorazowemu odpisaniu w koszty (umarza się je w 100 % ich wartości) z chwilą przekazania do użytkowania, czyli bezpośrednio w momencie ich nabycia.</p> <p>c) bieżące zakupy (niskocenne), w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydane bezpośrednio do zużycia np. Materiały biurowe, środki chemiczne, środki czystości, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości (wiadra, szczotki...), sprzęt kuchenny (szklanki, talerze...), rękawice robocze, wydawane pracownikom do prac fizycznych i drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.</p> <p>d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł netto można odpisać jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, czyli bezpośrednio w momencie nabycia, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych</p> <p>e) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialne prawnych dokonywane jest na ostatni dzień każdego miesiąca.</p>
5.	inne informacje
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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
	12.037,17
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	15.600,00 nagrody 25.645,60 dodatkowe wynagrodzenie "13" <u>8.085,70 jubileusz</u> 49.331,30 Razem
1.16.	Inne informacje
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
	Nie dotyczy

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	16.032,62 odszkodowanie 397,62 zwrot kosztów naprawy
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

26.03.2024

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 31.12.2021	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) 31.12.2022	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 31.12.2021	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) 31.12.2022	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-	-13-	-14-	-15-	-16-	-17-	-18-	-19-	-20-	-21-
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 667,51				0,00				0,00	17 667,51	17 667,51				0,00		17 667,51	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	8 619 971,80	0,00	156 024,78	0,00	156 024,78	0,00	262 815,00	0,00	262 815,00	8 513 181,58	7 273 538,80	0,00	181 042,67	0,00	181 042,67	151 476,84	7 303 104,63	1 346 433,00	1 210 076,95
1)	"0" Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	"I" Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	"II" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 487 495,06		156 024,78		156 024,78		262 815,00		262 815,00	8 380 704,84	7 236 055,27		162 933,45		162 933,45	151 476,84	7 247 511,88	1 251 439,79	1 133 192,96
4)	"III" Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	"IV" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 692,71				0,00				0,00	30 692,71	11 533,04		3 206,00		3 206,00		14 739,04	19 159,67	15 953,67
6)	"V" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	"VI" Urządzenia techniczne	101 784,03				0,00				0,00	101 784,03	25 950,49		14 903,22		14 903,22		40 853,71	75 833,54	60 930,32
8)	"VII" Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	"VIII" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	8 637 639,31	0,00	156 024,78	0,00	156 024,78	0,00	262 815,00	0,00	262 815,00	8 530 849,09	7 291 206,31	0,00	181 042,67	0,00	181 042,67	151 476,84	7 320 772,14	1 346 433,00	1 210 076,95