

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Ciepłowodach
1.2	siedzibę jednostki
	Ciepłowody
1.3	adres jednostki
	Pl. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZWiK w Ciepłowodach prowadzi działalność związaną głównie ze zbiorowym zaopatrzeniem w wodę oraz zbiorowym odprowadzaniem ścieków w zakresie: -poboru, uzdatniania i rozprowadzania wody -gospodarki ściekami. Zakład zobowiązany jest do zapewnienia sprawności posiadanych urządzeń i do realizacji usług dostawy wody w wymaganej ilości i jakości, pod odpowiednim ciśnieniem oraz urządzeń i przyłączy kanalizacyjnych do realizacji usług odprowadzania (w tym oczyszczania ścieków) - w sposób ciągły i niezawodny, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
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)
	zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.)
5.	inne informacje
	podstawą gospodarki finansowej ZWiK jest roczny plan finansowy obejmujący przychody i wydatki stanowiące koszty działalności oraz stan środków obrotowych. Zasadniczym źródłem finansowania działalności są dochody z działalności podstawowej świadczonej przez Zakład jak również dodatkowe dochody otrzymywane w formie dotacji przedmiotowej oraz dotacje celowe na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji.
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

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		228357,66	120557,37	19700,00			368615,03
Zwiększenia, w tym:				82975,61			82975,61
1) nabycie				82975,61			82975,61
2) przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:				19700,00			19700,00
1) sprzedaż							
2) likwidacja				19700,00			19700,00
3) przemieszczenia wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		228357,66	120557,37	82975,61			431890,64
Umorzenie na początek roku obrotowego		24 767,10	97552,00	19700,00			142019,10
Zwiększenia, w tym:		10 276,08	8371,68	6914,65			25562,41
1) amortyzacja		10 276,08	8371,68	6914,65			25562,41
2) przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:				19700,00			19700,00
1) sprzedaż							
2) likwidacja				19700,00			19700,00
3) przemieszczenia wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		35043,18	105923,68	6914,65			147881,51
Wartość netto na początek roku obrotowego		203590,56	23005,37	0,00			226595,93
Wartość netto na koniec roku obrotowego		193314,48	14633,69	76060,96			284009,13

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 wieczystie
	– „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)
	– „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
	– „nie dotyczy”;
b)	powyżej 3 do 5 lat
	– „nie dotyczy”;
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
	– „nie dotyczy”;
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	– „nie dotyczy”;
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
a)	nagrody jubileuszowe
	– „nie dotyczy”;
b)	odprawy emerytalne i rentowe
	– „nie dotyczy”;
c)	świadczenia urlopowe
	– „nie dotyczy”;
d)	Inne świadczenie pracownicze
	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 6 698,98 zł
1.16.	inne informacje

	<p>Bilans Zakładu Wodociągów i Kanalizacji przedstawia sytuację majątkowo –finansową na dzień 31 grudnia 2018 roku.</p> <p>Bilans wykazuje dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu w kolumnie stan na koniec roku określają:</p> <p>Po stronie aktywów</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i środki w budowie 356 734,77 zł - zapasy materiałów 2 174,46 zł - należności krótkoterminowe 43 090,00 zł - środki pieniężne na rachunkach bankowych 49 318,78 zł <p>Natomiast po stronie pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> - fundusz jednostki 425 470,40 zł - zobowiązania krótkoterminowe 32 919,75 zł w tym fundusze specjalne 1 181,06 zł - wynik ujemny zmniejszający fundusz jednostki – 7072,14 zł <p>Rachunek zysków i strat jest jednym z podstawowych elementów sprawozdania finansowego Zakładu. Informuje jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności czyli określa wielkość przychodów i kosztów, oraz jaki jest ogólny wynik finansowy.</p> <p>Przychody z podstawowej działalności operacyjnej są przychodami ze sprzedaży wody, odbioru ścieków, abonamentu oraz dotacji otrzymanych na finansowanie działalności 592 694,58 zł</p> <p>Koszty działalności operacyjnej to koszty, które są niezbędne do jej prowadzenia obejmują one wynagrodzenia pracowników, zużycia materiałów, energii, usług obcych podatków i opłat 599 766,72 zł</p> <p>Z porównania sum przychodów i kosztów wynika strata bilansowa za rok 2018 w kwocie 7 072,14 zł</p> <p>Fundusz jednostki przedstawia zestawienie zmian zwierających wzrost lub spadek obrotów na koncie 800.</p> <p>Fundusz jednostki na początek okresu BO wyniósł 334 524,02 zł typowe zwiększenia to standardowe zapisy stron MA na koniec roku wynoszą 425 470,40 zł, w których ujmują się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wpływ środków na finansowanie inwestycji - przeksięgowanie zysku bilansowego z roku ubiegłego - różnice z aktualizacji środków trwałych <p>Ostatecznie po zaksięgowaniu straty za rok bieżący fundusz jednostki wyniesie na początku okresu BO w roku następnym 418 398,26 zł</p>																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	zapasy obejmują wodomierze, studzienki wodomierzowe oraz nierozliczone paliwo koparki 2 174,46 zł																				
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																				
	<p>Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.</p> <table border="1" data-bbox="244 1417 1390 1711"> <thead> <tr> <th rowspan="3">L.p.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <th>Odsetki</th> <th>Różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Inwestycje rozpoczęte –wodociąg Muszkowice</td> <td>17343,47</td> <td>brak</td> <td>brak</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>17343,37</td> <td>brak</td> <td>brak</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Ogółem	W tym:		Odsetki	Różnice kursowe	1.	Inwestycje rozpoczęte –wodociąg Muszkowice	17343,47	brak	brak	Razem		17343,37	brak	brak
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie			Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																	
				Ogółem	W tym:																
		Odsetki	Różnice kursowe																		
1.	Inwestycje rozpoczęte –wodociąg Muszkowice	17343,47	brak	brak																	
Razem		17343,37	brak	brak																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	– „nie dotyczy”;																				

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”;

Główna Księgowa

R. Borgula
mgr Renata Borgula

.....
(główny księgowy)

2018-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
w Ciepłowodach
.....
mgr Ireneusz Szuszkiewicz
(kierownik jednostki)