

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 2021 r. do 31 grudnia 2021 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

	<p>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.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.	<p>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</p>

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 445,97	115 486,18	120 932,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	5 881,03	5 881,03
1) nabycie	0,00	5 881,03	5 881,03
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	9 064,31	9 064,31
1) sprzedaż	0,00	9 064,31	9 064,31
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 445,97	112 302,90	117 748,87
Umorzenie na początek roku obrotowego	5 445,97	112 302,90	117 748,87
Zwiększenia, w tym:		0,00	
1) amortyzacja		0,00	
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	5 445,97	112 302,90	117 748,87
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

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		228 357,66	159 885,37	82 975,61			471 218,64
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie			27 029,01				27 029,01
2) przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3)przemieszczenia wewnętrzne							
4) przekazanie			23 028,01				23 028,01
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		228 357,66	163 886,37	82 975,61			475 219,64
Umorzenie na początek roku obrotowego		55 595,34	147 792,54	40 104,97			243 492,85
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja		10 276,08	3 306,12	16 595,16			30 177,36
2)przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3)przemieszczenia wewnętrzne							
4) umorzenie			4 367,32				4 367,32
Umorzenie na koniec roku obrotowego		65 871,42	146 731,14	56 700,13			269 302,69
Wartość netto na początek roku obrotowego		172 762,32	43 690,87	11 272,60			227 725,79
Wartość netto na koniec roku obrotowego		162 486,24	17 155,23	26 275,48			205 916,95

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 wieczystość
	– „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 9 534,10 zł
1. 16	inne informacje

	<p>Bilans Zakładu Wodociągów i Kanalizacji przedstawia sytuację majątkowo – finansową na dzień 31 grudnia 2021 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 290 338,49 zł - zapasy materiałów 1 362,49 zł - należności krótkoterminowe 38 354,45 zł - środki pieniężne na rachunkach bankowych 13 381,04 zł <p>Natomiast po stronie pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> - fundusz jednostki 348 379,22 zł - zobowiązania krótkoterminowe 26 027,47 zł w tym fundusze specjalne 2 950,56 zł - wynik ujemny zmniejszający fundusz jednostki – 30 970,22 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 686 206,70 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 oraz amortyzacja 717 176,92 zł</p> <p>Z porównania sum przychodów i kosztów wynika strata bilansowa za rok 2021 w kwocie 30 970,22 zł</p> <p>Fundusz jednostki przedstawia zestawienie zmian zwierających wzrost lub spadek obrotów na koncie 800. Fundusz jednostki na początek okresu BO wyniósł 365 192,85 zł typowe zwiększenia to standardowe zapisy stron MA na koniec roku wynoszą 348 379,22 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 317 409,00 zł</p>																				
2.																					
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
1.	zapasy obejmują wodomierze, studzienki wodomierzowe oraz nierozliczone paliwo koparki 1 362,49 zł																				
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="209 1429 1268 1675"> <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>0,00</td> <td>brak</td> <td>brak</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>0,00</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	0,00	brak	brak	Razem		0,00	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	0,00	brak	brak																	
Razem		0,00	brak	brak																	
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły																				
3.	incydentalnie																				
	– „nie dotyczy”;																				
2.	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.	inne informacje
5.	
	– „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”;

Inspektor ds. księgowości

.....Renata Borgula.....
Renata Borgula

.....2022-04-22.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....*Biłkowski*.....
 (kierownik jednostki obsługującej)

p.o. Kierownika
 Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
 w Ciepłowodach
Dariusz Herman
Dariusz Herman