

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zakład Wodociągów i Kanalizacji
1.2.	siedzibę jednostki Jabłonowo Pomorskie
1.3.	adres jednostki ul. Główna 28A, 87-330 Jabłonowo Pomorskie
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki wydobycie i dostarczanie wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość placówki prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o Rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW obejmują: Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ZWiK, wykazane są w wartości netto. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, za które uważa się środki trwałe o okresie użyteczności dłuższej niż rok. Umarzane są metodą liniową przyspieszoną (stawki ustalone przez Kierownika ZWiK). Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100%. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o umorzenie. Długotrwałych aktywów finansowych ZWiK nie posiada. Aktywa obrotowe obejmują: materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe , to ogół zobowiązań z tytułu usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązań długoterminowych ZWiK nie posiada. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych ZWiK. Fundusze specjalne w ZWiK to Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych. Wynik finansowy został ustalony w oparciu o przychody ze sprzedaży usług, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne oraz koszty, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne, wydatki inwestycyjne, podatek dochodowy CIT.
5.	inne informacje Informacja dodatkowa zawiera dane i objaśnienia, które jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, oraz wynik ZWiK
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

WODOCIECZÓW I KANALIZACJA
 ul. Główna 20a, tel. 22 64 52 102-104
 87-330 Jabłonowa Pomorska
 NIP: 782-000-49-73

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				
Wartość początkowa środków trwałych i WNiP					
L.p.	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	WNiP	13.609,51	0	0	13.609,51
2	Grunty	27.574,00	0	0	27.574,00
3	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.564.806,20	0	0	10.564.806,20
5	Urządzenia techniczne i maszyny	318.626,74	10.302,84	0	328.929,58
6	Środki transportu	103.100,00	0	0	103.100,00
7	Inne środki trwałe	189.752,04	25.745,34	0	215.497,38
8	Wartość brutto środków trwałych	11.217.468,49	36.048,18	0	11.253.516,67
Umorzenia środków trwałych i WNiP					
L.p.	Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	WNiP	13.609,51	0	0	13.609,51
2	Grunty	0	0	0	0
3	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.262.239,97	238.445,07	0	6.500.685,04
5	Urządzenia techniczne i maszyny	279.893,24	12.210,46	0	292.103,70
6	Środki transportu	79.225,00	5.850,00	0	85.075,00
7	Inne środki trwałe	189.752,04	25.745,34	0	215.497,38
8	Wartość brutto środków trwałych	6.824.719,76	282.250,87	0	7.106.970,63
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				

	-			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	-			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	-			
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			
	-			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	-			
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)			
L.p.	Stan odpisów aktualizujących na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1	1.599,46	674,53	0	2.273,99
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	-			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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			
	-			
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			
	-			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	-			
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			
	-			
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			

	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze dwie jubileuszówki – 16.519,11 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informacje 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
	-
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
	-

Główna księgowa
Elżbieta Janikowska
Gł. księgowy

29.03.2018

dzień, m-c, rok

KIEROWNIK
Załącznik do Sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych
W Jawnym Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji
Kierownik jednostki
Piotr Perszke