

Zakład Wodociągów i Kanalizacji
w Bojanowie
ul. Rynek 12, 63-940 Bojanowo
tel. 065 5456230, 694 417 486
NIP 699-00-13-788, REG. 410212851

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1. nazwę jednostki	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Bojanowie
1. siedzibę jednostki	Bojanowo
1. adres jednostki	Rynek 12; 63-940 Bojanowo
1. podstawowy przedmiot działalności jednostki	Eksploracja urządzeń zaopatrzenia w wodę, oczyszczalni ścieków, sieci kanalizacyjnych oraz świadczenie usług wodociągowo-kanalizacyjnych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
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)	

Metody wyceny aktywów i pasywów w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Bojanowie:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według cen nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie przekazania,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - meble,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10000 zł).
6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (nieprzekraczającej kwoty 3000 zł) składnik majątku spełniający warunki uznania za środek trwały, nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
8. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje za okres miesiąca.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe itp.) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty

5.	inne informacje
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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
	wg załączonej tabeli
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie
5.	umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
6.	wartościowych
	nie dotyczy
1.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
7.	zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	wg załączonej tabeli
1.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,
8.	rozwiązaniu i stanie końcowym
	wg załączonej tabeli
1.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym
9.	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.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1	(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem
0.	na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych
1	zabezpieczeń
	nie dotyczy

1. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, 1 także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 2. jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy
1. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń 1 międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników 3. aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
nie dotyczy
1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
1. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
wg załączonej tabeli
1. inne informacje
nie dotyczy
2.
2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy
2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt 2. wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
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 4. właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie dotyczy
2. 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

Główny Księgowy

Sylwia Szczepaniak
Sylwia Szczepaniak

.....
(główny księgowy)

.....2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownik Zakładu

Aneta Lewusz
Aneta Lewusz

.....
(kierownik jednostki)

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W BOJANOWIE – INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2021

Składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
I.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Środki trwałe	45 224 447,82	127 650,51		6	(4+5+6)	8	9	10	(8+9+10)	(3+7-11)
I.1.	Grunty					127 650,51					45 352 098,33
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 585 645,50	97 622,22			97 622,22					43 683 267,72
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 458 364,80									1 458 364,80
I.4.	Środki transportu	35 081,97									35 081,97
I.5.	Inne środki trwałe	145 355,55	30 028,29			30 028,29					175 383,84
II.	Wartości niematerialne i prawne	70 022,87									70 022,87
	suma	45 294 470,69	127 650,51			127 650,51					45 422 121,20

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu rok obrotowego			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17 (14+15+16)	18	19 (13+17-18)	20 (3-13)	21 (12-19)
21 878 744,25		1 868 841,19		1 868 841,19		23 747 585,44	23 345 703,57	21 604 512,89
20 282 898,68		1 828 946,50		1 828 946,50		22 111 845,18	23 302 746,82	21 571 422,54
1 415 408,05		9 866,40		9 866,40		1 425 274,45	42 956,75	33 090,35
35 081,97						35 081,97		
145 355,55		30 028,29		30 028,29		175 383,84		
70 022,87						70 022,87		
21 948 767,12		1 868 841,19		1 868 841,19		23 817 608,31	23 345 703,57	21 604 512,89

Grunty

Lp	Nazwa, Nr działki	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7 (4+5-6)
Grunty użytkowane wieczyste						
1		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2		Powierzchnia (m ²)	0			0
		Wartość (zł)	0			0

Odpisy aktualizujące

Lp	Grupa aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Aktywa finansowe	246 946,86	8,86		2 489,36	244 466,36
1	Należność główna	216 142,69			2 282,98	213 859,71
2	Odsetki	30 804,17	8,86		206,38	30 606,65
...						
II.	Aktywa niefinansowe	0				0
1						
2						
...						

Rezerwy

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7 (3+4-5-6)
	Nie ma					

Zobowiązania długoterminowe

Lp	Zobowiązania według pozycji bilans	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3 (4+5+6)	4	5	6
	Nie ma				

Rozliczenia międzyokresowe

Lp	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne według tytułów	kwota
1	2	3
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	0
1		
2		
3		
4		
....		
II.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0
1		
2		
3		
....		

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	42 558,82
3	Świadczenia urlopowe	6 862,80
	Inne	
	suma	

Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość
Akcje		0
Udziały		0
Dłużne papiery wartościowe		0
Inne papiery wartościowe		0

Zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku
1	Gwarancje	0	
2	Poręczenia	0	
2.1.	- w tym poręczenia wekslowe	0	
3	Roszczenia sporne	0	
4	Inne:	0	
4.1			
4.2			
...			