

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Radzanowie
1.2	siedzibę jednostki Radzanów
1.3	adres jednostki Ul. Mławska 35, 06-540 Radzanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaopatrzenie na wodę i odprowadzanie ścieków. Obliczanie i pobór opłat za dostawę wody i odprowadzanie ścieków. Określenie kierunków rozwoju zakładu dla perspektywicznego zaopatrzenia na wodę i odprowadzanie ścieków. Administrowanie systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w gminie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2020 - 31-12-2020
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) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby w kolejnych latach informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz Rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst[...]. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych (Zastosowane metody i stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg. Rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów stosując przepisy art. 35b uor. Aktywa i pasywa wycenia się wg. Następujących zasad: wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, środków trwałe wycenia się wg. Kosztów wytworzenia lub zakupu. Wyciąg z ogólnych zasad rachunkowości: 1. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty według rodzaju i ich rozliczenie”; 2. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w podziale na rodzajowe grupy środków trwałych, w ramach ewidencji szczegółowej do konta środki trwałe prowadzona jest ewidencja w tabeli amortyzacji i księgi środków trwałych wg grup stawek umorzeniowych, 3. Rzeczowe składniki majątku, których wartość w cenie nabycia nie przekracza 500zł dolnej granicy wartości stanowiącej podstawę do jedno razowego umorzenia (kryterium wartościowe), z wyjątkiem drukarek i sprzętu przeciwpożarowego (kryterium rzeczowe) nie są wprowadzone do ewidencji księgowej, lecz odnoszone są w koszty w momencie zakupu i traktowane są jako materiały. 4. Nie wprowadza się także do ewidencji księgowej drobnych składników majątkowych noszących cechy środków trwałych niezależnie od ich wartości. Dotyczy to następujących składników: firan, zasłon, śmietniczek, wieszaków, żaluzji, naczyń stołowych. Ponoszone koszty księguje się w ujęciu syntetycznym na koncie 400 – „Koszty według rodzaju”.
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 2

Zamian wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość pocz. Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość pocz. Stan na koniec roku obrotowego
			1a	1b	1c	1d	2a	2b	2c	2d	
1.1.	Grunty	0									0
1.1.1	Grunty stanowiące jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0									0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2952876,66				267337,55					3220214,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	54737,48									54737,48
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	29033,93				2016,01					31049,94
Razem		3036648,07				269353,56					3306001,63

1a z zakupu

1b rozliczenie środków trwałych w budowie

1c nieodpłatne otrzymanie

1d inne

2a nieodpłatne przekazanie

2b sprzedaż

2c likwidacja

2d inne

Załącznik Nr 3

Zamian wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego		
2.	Pozostałe wartości netto wartości niematerialne i prawnych		
3.	Wartość netto WNIP		

Załącznik Nr 4

Zmian wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty	50200	50200
1.1.1.	Grunty stanowiące jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7950642,39	8430159,42
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	1040,40	975,61
	Razem;	8001882,79	8481335,03

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 wieczyście

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)

Zmiana stanu odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0				0
2.	Należności krótkoterminowe	1790,03		729,84		1060,19
2.1.	Z tytułu dostaw i usług	1790,03		729,84		1060,19
2.2.	Należności od budżetów					
2.3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	0				0

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy		
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<table border="1"> <tr> <td>Świadczenia pracownicze</td> <td>480615,11</td> </tr> </table>	Świadczenia pracownicze	480615,11
Świadczenia pracownicze	480615,11		
1.16.	inne informacje		

Pkt. II.1.16. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenia nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym

Ostateczne rozliczenie roczne nadwyżki środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych zaliczyć należy - z ekonomicznego punktu widzenia - do jednego z tytułów ujmowanych w ramach obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego wynikającego z zasad regulujących rozliczenia samorządowych zakładów budżetowych z budżetem jednostki samorządu terytorialnego. Oznacza to, że kwotę tej nadwyżki należałoby ująć w księgach rachunkowych samorządowych zakładów budżetowych zapisem:

Wn konto 870 - „Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy”,
Ma konto 225 - „Rozrachunki z budżetami”.

W związku z jej uwzględnieniem w wyniku finansowym, ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych, ujęte będzie w:

1. rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),
2. pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),
3. zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III. 1 zysk netto (+) albo 2. Strata netto (-).

Należy przy tym wskazać, iż zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.

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
	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
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA

TC
mgr Teresa Chrostowska
(główny księgowy)

.....2021-02-24.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

D. Wojtczak
mgr inż. Dominika Wojtczak

.....Dominika Wojtczak.....
(kierownik jednostki)