

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINNY ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W ZEBRZYDOWICACH</b>
1.2	siedzibę jednostki
	UL. KS. A. JANUSZA 6, 43-410 ZEBRZYDOWICE
1.3	adres jednostki
	UL. KS. A. JANUSZA 6, 43-410 ZEBRZYDOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji jest jednostką organizacyjną Gminy Zebrzydowice utworzoną w formie samorządowego zakładu budżetowego. Przedmiotem działania Zakładu jest realizacja zadań w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz oczyszczania ścieków, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• opracowanie planów i programów rozbudowy urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w celu zapewnienia dostaw wody i odprowadzania ścieków w sposób ciągły i niezawodny,</li> <li>• ujmowanie, uzdatnianie, zakup i dostarczanie wody oraz eksploatacja urządzeń niezbędnych dla tej działalności,</li> <li>• zapewnienie należytej jakości dostarczanej wody,</li> <li>• nadzór i kontrola nad jakością odprowadzanych ścieków zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym,</li> <li>• konserwacja, remonty bieżące i modernizacja urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,</li> <li>• wykonanie usług w zakresie podłączeń odbiorców do urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,</li> <li>• wydawanie technicznych warunków podłączeń do sieci wodociągowo-kanalizacyjnych,</li> <li>• opiniowanie planów zagospodarowania i projektów technicznych,</li> <li>• zawieranie umów z odbiorcami wody oraz z dostawcami ścieków,</li> <li>• pobieranie opłat od odbiorców wody i dostawców ścieków,</li> <li>• prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków celem kontroli częstotliwości ich opróżniania oraz sposobu pozbywania się osadów ściekowych,</li> <li>• naprawa i legalizacja wodomierzy,</li> <li>• instalacja wodomierzy,</li> <li>• realizacja zadań inwestycyjnych własnych i w ramach przyznanej dotacji celowej,</li> <li>• odpłatne wykonywanie usług odpowiadających profilowi działalności Zakładu.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 r. - 31 grudnia 2019 r.
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)

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.</li> <li>2. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, ilościowej. Bezpośrednio w koszty, w momencie oddania do użytkowania, niezależnie od wartości początkowej, zalicza się następujące składniki majątku: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, inwentarz żywy.</li> <li>2.2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jest prowadzona ewidencja szczegółowa, wartościowo-ilościowa.</li> <li>2.3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, co miesiąc, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składniki majątku wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.</li> <li>2.4. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny rynkowej takiego samego lub podobnego przedmiotu.</li> <li>2.5. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny na mocy decyzji jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a przy jej braku według ceny rynkowej.</li> </ol> </li> <li>3. Dopuszcza się zaniechanie rozliczania kosztów w czasie, pominięcie rozliczeń międzyokresowych, o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, za wyjątkiem tej części kosztów, która dotyczy następnego roku obrotowego. Przychody przyszłych okresów, dotyczące w szczególności dostawy towarów i usług, uznaje się za nieistotne dlatego nie są rozliczane w czasie.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń do kontynuowania przez zakład działalności, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

## Główne składniki aktywów trwałych

### Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 319 193,38		2 287 549,82		2 287 549,82		0,00		0,00	52 606 743,20
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	934 273,64		1 025 348,68		1 025 348,68		55 668,73		55 668,73	1 903 953,59
3.	Środki transportu	291 271,60		66 890,00		66 890,00		0,00		0,00	358 161,60
4.	Inne środki trwałe	164 285,80		27 517,07		27 517,07		1 918,52		1 918,52	189 884,35
5.	Wartości niematerialne i prawne	46 823,49		41 808,81		41 808,81		0,00		0,00	88 632,30
	razem	51 755 847,91		3 449 114,38		3 449 114,38		57 587,25		57 587,25	55 147 375,04

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (3-13)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
25 153 382,59		1 643 877,29		1 643 877,29	0,00	26 797 259,88	25 165 810,79	25 809 483,32
511 404,38		118 592,73		118 592,73	58 936,25	571 060,86	422 869,26	1 332 892,73
79 433,61		19 051,60		19 051,60	0,00	98 485,21	211 837,99	259 676,39
135 729,01		20 013,00		20 013,00	1 918,52	153 823,49	28 556,79	36 060,86
40 444,63		35 136,60		35 136,60	4 563,14	71 018,09	6 378,86	17 614,21
25 920 394,22		1 836 671,22		1 836 671,22	65 417,91	27 691 647,53	25 835 453,69	27 455 727,51

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 wieczysto

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności/ wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Odpis aktualizujący należności	6 849,77	0,00	389,77	6 460,00

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu.

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 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

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

1.12. łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzyma ne gwarancje i poręczenia	901 007,11 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	30 637,02	
2.	Nagrody jubileuszowe	41 364,83	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop § 3020	0,00	
4.	Ogółem	72 001,85	
1.16.	inne informacje		
	Ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji III „Wynik finansowy netto za rok bieżący”( będąca sumą pozycji III.1 lub III.2 oraz pozycji III.3) nie jest tożsama z pozycją pasywów bilansu II „Wynik finansowy netto (+,-) ( odpowiednio pozycją II.1 odzwierciedlającą zysk netto lub pozycją II.2 odzwierciedlającą stratę netto) ani z pozycją rachunku i strat 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		
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4 844 095,00	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
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.																
<b>STAN I STRUKTURA ZATRUDNIENIA W ROKU OBROTOWYM</b>																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%; text-align: center;">Lp.</th> <th style="width: 60%; text-align: center;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">Przeciętne zatrudnienie (etaty)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>Pracownicy na stanowiskach urzędniczych w tym kierownicy</td> <td style="text-align: center;">7</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td>Pracownicy na stanowiskach obsługi i administracji</td> <td style="text-align: center;">19</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">3.</td> <td>wolny etat</td> <td style="text-align: center;">0,5</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">4.</td> <td>Ogółem etaty</td> <td style="text-align: center;">26,5</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)	1.	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych w tym kierownicy	7	2.	Pracownicy na stanowiskach obsługi i administracji	19	3.	wolny etat	0,5	4.	Ogółem etaty	26,5
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)															
1.	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych w tym kierownicy	7															
2.	Pracownicy na stanowiskach obsługi i administracji	19															
3.	wolny etat	0,5															
4.	Ogółem etaty	26,5															

Danuta Tomica

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Suhecka

(kierownik jednostki)