

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Tuszynie
1.2	siedziba jednostki
	Tuszyn
1.3	adres jednostki
	Tuszyn ul. Brzezińska 86A, 95-080 Tuszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności Zakładu jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji i oczyszczania ścieków komunalnych.</p> <p>Do zadań Zakładu należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zbiorowe zaopatrzenie w wodę; 2) zbiorowe odprowadzanie ścieków, 3) eksploatacja, utrzymanie i rozbudowa urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych, 4) nadzór i kontrola nad jakością wody i odprowadzanych ścieków.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane 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 szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Rozlicza się koszty w czasie i ewidencjonuje je na kontach przewidzianych w zakładowym planie kont.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Zakładowi nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p>

W zakładzie nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:							
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							
Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	90 096,78					
1.	Środki trwałe	43 635 343,46		190 090,00	33 500,00		223 590,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 297 035,01					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 297 198,22			33 500,00		33 500,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 673 604,09		168 090,00			168 090,00
1.4	Środki transportu	307 877,66		22 000,00			22 000,00
1.5	Inne środki trwałe	59 628,48					
Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaży)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						90 096,78

1.	Środki trwałe						43 858 933,46
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						2 297 035,01
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						38 330 698,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						2 841 694,09
1.4	Środki transportu						329 877,66
1.5	Inne środki trwałe						59 628,48

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	21 544,84		34 275,97			55 820,81
1.	Środki trwałe	25 027 061,69		1 464 487,34			26 491 549,03
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 241 924,20		1 369 822,63			23 611 746,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 530 222,75		42 841,10			2 573 063,85
1.4	Środki transportu	195 286,26		51 823,61			247 109,87
1.5	Inne środki trwałe	59 628,48					59 628,48
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	68 551,94	34 275,97
1.	Środki trwałe	18 608 281,77	17 367 384,43
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 297 035,01	2 297 035,01
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 055 274,02	14 718 951,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	143 381,34	268 630,24
1.4	Środki transportu	112 591,40	82 767,79
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 500,00	10 500,00

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
1.1	Grunty			Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji
1.4	Środki transportu			Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe			Brak informacji
	w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury

Zakład nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości zakład wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0	
finansowe	0	

W Zakładzie nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość
0	0	0
0	0	0

Zakład nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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

Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)
1.1	Grunty	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
1.3	Urządzenia techniczne i	

		maszyny				
1.4		Środki transportu				
1.5		Inne środki trwałe				
<i>Zakład nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.</i>						
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	Akcje i udziały	0	0			
	Dłużne papiery wartościowe	0	0			
	Inne	0	0			
<i>Zakład nie posiada papierów wartościowych.</i>						
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)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe	0,00				0,00
	Należności długoterminowe	0,00				0,00
	Należności finansowe z tyt. pożyczek	0,00				0,00
<i>Zakład nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.</i>						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0
<i>Zakład nie tworzył rezerw w roku sprawozdawczym.</i>						
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					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
<i>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>						
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
<i>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.</i>						

c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
1.10.	kwota 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					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku		Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	<i>Zakład nie korzystał ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.</i>					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0
		Łączna kwota	0	0	0	0
	<i>W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku zakładu.</i>					
1.12.	łączna kwota 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					
	Rodzaj warunkowego zobowiązania	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki		Kwota		
	Nieuznane roszczenia wierzycieli			0		
	Udzielone gwarancje i poręczenia			0		
	Inne			0		
	Łączna kwota			0		
	<i>W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.</i>					
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					
	Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki					
	Wyszczególnienie			Kwota		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (należy wymienić tytuły)			0,00		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (należy wymienić tytuły)			0,00		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (należy wymienić tytuły)			0,00		

1.14.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
		0
	<i>Zakład nie otrzymał tego rodzaju gwarancji</i>	
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Odprawy emerytalne i rentowe	
	Nagrody jubileuszowe	19 225,38
	Inne:	
	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	2 831,71
	Razem	22 057,09
1.16.	inne informacje	
	<i>Zdaniem zakładu nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>W zakładzie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.</i>	
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	
	<i>Zakład nie wytwarzał w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Zakład założył, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:	62 849,38 – przychody z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS
	Przychody incydentalne W tym :	
	Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:	10 888,48 – koszty poniesione na przeciwdziałanie COVID
	Koszty incydentalne W tym:	
2.4.	informacja 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	
	<i>nie dotyczy zakładu.</i>	
2.5.	inne informacje	
	I. Wynik finansowy Zakładu / strata / brutto za 2020 rok / poz. I. rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31.12.2020r./	- 29 805,09
	II. Podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wyliczona jn.	158 060,82
	Przychody Zakładu ogółem :	5 389 022,61
	<i>pomniejszone o :</i>	
	- równowartość pokrycia odpisów amortyzacyjnych	1 408 258,83
	- dotacja z budżetu	121 803,40

	- środki z ZUS 62 849,38 - Nkup/odsetki 2 798,00 <p style="text-align: right;">Łącznie : 1 595 709,61</p> <p style="text-align: right;">przychody opodatkowane = 3 793 313,00 zł</p> <p>Koszty uzyskania przychodów 5 418 253,79 pomniejszone o :</p> - wartość odpisów amortyzacyjnych 1 408 258,83 - wydatki inwestycyjne 190 090,00 - koszty sfinansowane dotacje do działalności bieżącej 121 803,40 - umorzenie składek ZUS 62 849,38 <p style="text-align: right;">Łącznie : 1 783 001,61</p> <p style="text-align: right;">koszty uzyskania przychodów opodatkowanych = 3 635 252,18 zł</p> <p><i>podstawa do opodatkowania</i></p> - przychód podlegający opodatkowaniu 3 793 313,00 zł - koszty uzyskania przychodu 3 635 252,18 zł podstawa opodatkowania 158 060,82 zł	
	nie dotyczy zakładu.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Zakładowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Wójcik
mgr Monika Wójcik
 (główny księgowy)

2021-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 ZWiK w Tuszynie
 Mateusz Wymysłowski
mgr inż. Mateusz Wymysłowski
 (kierownik jednostki)