

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Sulejówku

1.2 Siedziba jednostki

05-070 Sulejówek ul. Wodociągowa 10

1.3 Adres Jednostki

Siedziba biura: 05-071 Sulejówek, ul. Świętochowskiego 4

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Podstawową działalnością Zakładu jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków. Zakład realizuje swoje zadania polegające na:

- prowadzeniu działalności eksploatacyjnej obiektów wodociągowych i kanalizacyjnych wraz z sieciami,
- produkcji wody pitnej oraz odprowadzaniu i unieszkodliwianiu ścieków z zachowaniem uwarunkowań technologicznych i zasad podanych w dokumentacji technicznej eksploatowanych obiektów,
- planowanym płukaniu i usuwaniu awarii sieci wodociągowej oraz jej dezynfekcji i utrzymywaniu w sprawności technicznej zasuw i hydrantów,
- czyszczeniu sieci kanalizacyjnej i usuwaniu zatorów,
- prowadzeniu remontów bieżących oraz przywracaniu zdolności produkcyjnej maszyn i urządzeń,
- wykonywaniu usług w zakresie rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz przyłączy,
- odbieranie ścieków opadowych i roztopowych,
- świadczeniu usług w zakresie eksploatacji sieci oraz obiektów wodociągowych i kanalizacyjnych a także w zakresie prac warsztatowych, remontowych i transportowych,
- sprawowaniu nadzoru i dokonywaniu odbiorów częściowych i końcowych urządzeń i obiektów realizowanych na rzecz miasta i odbiorców sieci, a wchodzących w zakres działalności Zakładu,
- wydawaniu warunków technicznych przyłączenia do sieci wodociągowej, sieci kanalizacyjnej i sieci kanalizacji deszczowej oraz odbiór wykonanych przyłączy,



- zawieraniu umów i prowadzenie rozliczeń finansowych z odbiorcami w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

* Zapis : "Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych".

W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

Nie dotyczy – Zakład nie posiada jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.,

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 finansowane są ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarzone i amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się według następujących okresów zalegania:

- do 2 miesiąca – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 2 miesiąca do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 10% należności,
- powyżej 6 miesiąca do 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 45% należności,
- powyżej 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,

Zapasy obejmują materiały eksploatacyjne tj. wapno palone, nadmanganian potasu, odczynniki chemiczne. W zakładzie wycenia się je w cenach zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu.

Środki pieniężne uzgadniane są na koniec roku na podstawie inwentaryzacji kasy i weryfikacji salda bankowego.

h) kwalifikacji umów leasingu,

MZWIK w Sulejówku posiada trzy umowy leasingu operacyjnego:

- Umowa leasingu nr 61355 z dnia 22.05.2017r. na samochód Opel Movano zawarta z firmą Societe Generale Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. na wartość 79.900,00 zł,
- Umowa leasingu nr 61356 z dnia 23.05.2017r. na samochód Dacia Dokker VAN zawarta z firmą Societe Generale Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. na wartość 40.100,00 zł,
- Umowa leasingu nr 92447/W/17 z dnia 01.09.2017r. na Zintegrowany System Informatyczny Unisoft zawarta z firmą Europejski Fundusz Leasingowy S.A na wartość 120.000,00 zł.

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

W MZWIK w Sulejówku wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Rachunek zysków i strat zakładu (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik Nr 10 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 (Dz. U. 2017.1911).

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki Trwałe	84 796 390,75	0,00	395 253,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 191 644,61
1.1.	Grunty	7 805 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 805 760,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 977 322,33	0,00	355 563,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 332 886,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 067 201,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 067 201,86
1.4.	Środki transportu	894 409,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894 409,19
1.5.	Inne środki trwałe	51 697,37	0,00	39 689,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 387,26
	SUMA	84 796 390,75	0,00	395 253,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 191 644,61

- 2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących

tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	93 520,69	0,00	19 659,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 179,73
	SUMA	93 520,69	0,00	19 659,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 179,73

- 3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	41 212 448,44	0,00	3 743 934,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 956 382,75
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	35 465 266,94	0,00	2 939 198,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 404 465,46
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	5 393 921,40	0,00	685 547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 079 469,24
1.3.	Umorzenie środków transportu	327 150,67	0,00	108 091,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 241,78
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	26 109,43	0,00	11 096,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 206,27
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	85 220,69	0,00	17 201,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 422,33
	SUMA	41 297 669,13	0,00	3 761 135,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 058 805,08

- 4) dla środków trwałych będących gruntami należy wyodrębnić konta z przeznaczeniem dla:

4/5

- a) gruntów użytkowanych wieczysto,
 b) gruntów stanowiących własność JST, przekazanych w użytkowane wieczyste innym podmiotom;
 5) dla odpisów aktualizujących:

- a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA		0	0

- b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	41 203,85	1 030,32	0	2 214,00	40 020,17
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	41 203,85	1 030,32	0	2 214,00	40 020,17
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	41 203,85	1 030,32	0	2 214,00	40 020,17

I.2.2.	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	Pozostałe należności	0	0	0	0	0
II.	Należności finansowe	0	0	0	0	0

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały	0	0	0	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4.	Towary	0	0	0	0	

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
I.4.	na kary	0	0	0	0	0
I.5.	Inne	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		0	0	0	0
		0	0	0	0

8) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	7 219,07
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	51 033,68
	...	
SUMA		60 698,59

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		0
3.		0
	...	0
SUMA		0

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł i gr);

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych to 47 078,58 zł na świadczenia pracownicze z tytułu:

- Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Pracowniczych - 36 245,00 zł,
- Zwrot kosztów zakupu okularów korekcyjnych pracownika - 300,00 zł,
- Składka członkowska Inspektora do Mazowieckiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa - 340,78,
- Częściowa refundacja za szczepienia na grypę oraz ubezpieczenie grupowe - 10 192,80 zł

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	388 351,67	0	0
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	526 597,43	0	0
SUMA		914 949,10	0	0

11) wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów

najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	30 658 089,31
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	120 000,00
SUMA		30 778 089,31

12) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

13) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inna specyfikacja:	0	0
5.1.	...		
5.2.	...		

14) otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Miejski Zakład Wodociągów
i Kanalizacji w Sulejówku
Główna Księgowa
mgr Joanna Piłat

.....
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Zakład Wodociągów
i Kanalizacji w Sulejówku
Dyrektor
mgr Katarzyna Samburska

.....
(kierownik jednostki)