

## **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. Piastowska 2

#### 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 używania.

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.

f) kwalifikacji umów leasingu,

MZWiK w Sulejówku posiada umowę leasingu operacyjnego:

- Umowa leasingu nr 21/019346(UL) z dnia 16.04.2021r. na samochód dostawczy Opel Movano Furgon zwarta z firmą PKO Leasing S.A na wartość 88.939,02 zł.

g) 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. 2020.342).

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

4

## 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	
<b>1.</b>	<b>Środki Trwale</b>	<b>86 137 956,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3 293 605,70</b>	<b>0,00</b>	<b>804 492,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90 236 054,23</b>
1.1.	Grunty	7 805 760,00	0,00	0,00	0,00	804 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610 252,00
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	66 429 349,78	0,00	2 653 244,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 082 593,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 875 105,81	0,00	527 009,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 402 114,89
1.4.	Środki transportu	916 141,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916 141,50
1.5.	Inne środki trwałe	111 599,44	0,00	113 352,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 951,88
	<b>SUMA</b>	<b>86 137 956,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3 293 605,70</b>	<b>0,00</b>	<b>804 492,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90 236 054,23</b>

- 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	183 186,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 186,84
	<b>SUMA</b>	<b>183 186,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183 186,84</b>

- 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.	<b>Umorzenie środków trwałych</b>	<b>55 950 436,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3 718 710,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 669 147,32</b>
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	47 232 216,89	0,00	2 852 960,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 085 177,56
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	7 876 495,87	0,00	731 459,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 607 955,28
1.3.	Umorzenie środków transportu	763 034,45	0,00	107 422,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 457,13
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	78 689,39	0,00	26 867,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 557,35
2.	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>157 486,78</b>	<b>0,00</b>	<b>25 700,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183 186,84</b>
	<b>SUMA</b>	<b>56 107 923,38</b>	<b>0,00</b>	<b>3 744 410,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 852 334,16</b>

- 4) dla środków trwałych będących gruntami należy wyodrębnić konta z przeznaczeniem dla:
- gruntów użytkowanych wieczystie,
  - gruntów stanowiących własność JST, przekazanych w użytkowane wieczyste innym podmiotom;
- 5) dla odpisów aktualizujących:
- 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

- 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	56 180,26	11 552,03	0,00	16 961,71	50 770,58
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	56 180,26	11 552,03	0,00	16 961,71	50 770,58

J

I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	56 180,26	11 552,03	0,00	16 961,71	50 770,58
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	

ok

- 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:	776 046,42	0	629 689,38	0	146 357,04
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	776 046,42	0	629 689,38	0	146 357,04
SUMA		776 046,42	0	629 689,38	0	146 357,04

- 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:

J



- 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	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	28 698,13
	...	
SUMA		28 698,13

- 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 72.478,50 zł na świadczenia pracownicze z tytułu:

- Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Pracowniczych – 52.100,00 zł,
- Składka członkowska Inspektora do Mazowieckiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa - 495,00,
- Częściowa refundacja za szczepienia na gripę oraz ubezpieczenie grupowe – 19.883,50 zł

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego w tym 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	306 344,46	0	0
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	18 667,44	0	0
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	102 938,40	0	0
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
SUMA		427 950,30	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	88.939,02
SUMA		30 747 028,33

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):

4

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. Nie dotyczy

Miejski Zakład Wodociągów  
i Kanalizacji w Sulejówku  
Główna Księgowa

mgr Joanna Pilat

.....  
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Zakład Wodociągów  
i Kanalizacji w Sulejówku  
Dyrektor

inż. Katarzyna...

.....  
(kierownik jednostki)