

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
1.2	siedzibę jednostki
	UL. ORLA 11, 43-254 KRZYŻOWICE
1.3	adres jednostki
	UL. ORLA 11, 43-254 KRZYŻOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji jest jednostką organizacyjną Gminy Pawłowice utworzoną w formie samorządowego zakładu budżetowego. Przedmiotem działania Zakładu jest realizacja zadań w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji sanitarnej, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zbiorowe zaopatrzenie w wodę, • zbiorowe odprowadzanie ścieków, • eksploatacja, konserwacja, wykonywanie i remonty urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, • realizacja zadań inwestycyjnych własnych i w ramach przyznanej dotacji celowej, • usuwanie awarii na sieciach wodociągowych i kanalizacyjnych, • wykonywanie usług dla ludności w zakresie wykonywania podłączeń wodociągowo-kanalizacyjnych, • wydawanie warunków technicznych podłączeń do sieci wodociągowych i kanalizacji sanitarnej, • uzgadnianie i opiniowanie projektów technicznych, • pełnienie nadzorów branżowych, • opiniowanie planów zagospodarowania przestrzennego, • nadzór i kontrola nad jakością odprowadzanych ścieków, • wnioskowanie w sprawie rozwoju infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, • opracowanie projektów budowy i remontów urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2018 r. - 31 grudnia 2018 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"> 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. 2. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.750 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, ilościowej. Bezpośrednio w koszty,

	<p>w momencie oddania do używania, niezależnie od wartości początkowej, zalicza się następujące składniki majątku: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, inwentarz żywy.</p> <p>2.2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 3.500 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 używania. Dla pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jest prowadzona ewidencja szczegółowa, wartościowo-ilościowa.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>2.6. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia poniesione w ciągu roku w wysokości przekraczającej łącznie kwotę 10.000 zł - dla środków trwałych przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r. lub 3.500 zł - dla środków trwałych przyjętych do używania przed dniem 1 stycznia 2018 r. Nakłady nieprzekraczające tych kwot odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>3. Wydatki związane z zakupem materiałów księgowane są bezpośrednio w ciężar kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu.</p> <p>4. 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.</p> <p>5. Przychody przyszłych okresów, dotyczące w szczególności dostawy towarów i usług, uznaje się za nieistotne dlatego nie są rozliczane w czasie.</p>
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.
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

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	132 028 557,75 zł	0,00 zł	73 431,22 zł	4 171 226,03 zł	4 244 657,25 zł	0,00 zł	154 982,49 zł	0,00 zł	154 982,49 zł	136 118 232,51 zł
1.1.1	Grunty	3 297 100,00 zł	0,00 zł	17 254,94 zł	0,00 zł	17 254,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 314 354,94 zł
1.1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	114 339 729,06 zł	0,00 zł	8 703,63 zł	2 774 499,09 zł	2 783 202,72 zł	0,00 zł	59 054,72 zł	0,00 zł	59 054,72 zł	117 063 877,06 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 319 018,70 zł	0,00 zł	47 472,65 zł	1 360 330,19 zł	1 407 802,84 zł	0,00 zł	90 981,76 zł	0,00 zł	90 981,76 zł	13 635 839,78 zł
1.4.	Środki transportu	1 069 920,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 069 920,77 zł
1.5.	Inne środki trwałe	1 002 789,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	36 396,75 zł	36 396,75 zł	0,00 zł	4 946,01 zł	0,00 zł	4 946,01 zł	1 034 239,96 zł
2.	Wartości niematerialne i prawne	297 001,00 zł	0,00 zł	16 668,32 zł	48 940,28 zł	65 608,60 zł	0,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł	10 000,00 zł	352 609,60 zł
	Ogółem	132 325 558,75 zł	0,00 zł	90 099,64 zł	4 220 166,31 zł	4 310 266,85 zł	0,00 zł	164 982,49 zł	0,00 zł	164 982,49 zł	136 470 842,11 zł

Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia 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 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Środki trwałe	56 964 964,52 zł	0,00 zł	6 481 811,26 zł	47 472,65 zł	6 529 283,91 zł	134 550,45 zł	63 359 697,98 zł	75 063 593,23 zł	72 758 534,53 zł
Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 297 100,00 zł	3 314 354,94 zł
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	47 749 449,23 zł	0,00 zł	5 225 528,95 zł	0,00 zł	5 225 528,95 zł	38 622,68 zł	52 936 355,50 zł	66 590 279,63 zł	64 127 521,56 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	7 847 541,52 zł	0,00 zł	1 062 745,89 zł	47 472,65 zł	1 110 218,54 zł	90 981,76 zł	8 866 778,30 zł	4 471 477,18 zł	4 769 061,48 zł
Środki transportu	557 020,41 zł	0,00 zł	143 858,97 zł	0,00 zł	143 858,97 zł	0,00 zł	700 879,38 zł	512 900,36 zł	369 041,39 zł
Inne środki trwałe	810 953,36 zł	0,00 zł	49 677,45 zł	0,00 zł	49 677,45 zł	4 946,01 zł	855 684,80 zł	191 835,86 zł	178 555,16 zł
Wartości niematerialne i prawne	211 013,80 zł	0,00 zł	15 394,12 zł	16 668,32 zł	32 062,44 zł	10 000,00 zł	233 076,24 zł	85 987,20 zł	119 533,36 zł
Ogółem	57 175 978,32 zł	0,00 zł	6 497 205,38 zł	64 140,97 zł	6 561 346,35 zł	144 550,45 zł	63 592 774,22 zł	75 149 580,43 zł	72 878 067,89 zł

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 169 242,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 169 242,48 zł	
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 641,28 zł	15 361,79 zł	0,00 zł	53 003,07 zł	
	Ogółem	1 206 883,76 zł	15 361,79 zł	0,00 zł	1 222 245,55 zł	
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)					
Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności krótkoterminowe	12 533,00 zł	7 751,48 zł	807,79 zł	369,41 zł	19 107,28 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Kategoria	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczące wydatków majątkowych pokrytych ze środków własnych samorządowego zakładu budżetowego	0,00 zł	372 496,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	372 496,91 zł	
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.	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																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</th> <th colspan="2">Wartość według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Gwarancja należytego wykonania umowy i /lub usunięcia wad lub usterek</td> <td>567 084,31 zł</td> <td>540 660,20 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i /lub usunięcia wad lub usterek	567 084,31 zł	540 660,20 zł								
Lp.	Wyszczególnienie gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			Wartość według stanu na:															
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i /lub usunięcia wad lub usterek	567 084,31 zł	540 660,20 zł																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>65 690,64 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>21 321,91 zł</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>świadczenia urlopowe</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne – BHP</td> <td>3 464,70 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>90 477,25 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1.	odprawy emerytalne i rentowe	65 690,64 zł	2.	nagrody jubileuszowe	21 321,91 zł	3.	świadczenia urlopowe	0,00 zł	4.	Inne – BHP	3 464,70 zł		Ogółem	90 477,25 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																	
1.	odprawy emerytalne i rentowe	65 690,64 zł																	
2.	nagrody jubileuszowe	21 321,91 zł																	
3.	świadczenia urlopowe	0,00 zł																	
4.	Inne – BHP	3 464,70 zł																	
	Ogółem	90 477,25 zł																	
1.16.	inne informacje																		
	NIE DOTYCZY																		
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																		

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.1	Inwestycje wodociągowe	1 126 164,75 zł	0	0
	- finansowane z dotacji	249 508,91 zł	0	0
	- finansowane ze środków własnych	876 655,84 zł	0	0
1.2	Inwestycje kanalizacyjne	4 010 185,23 zł	0	0
	- finansowane z dotacji	3 826 128,54 zł	0	0
	- finansowane ze środków własnych	184 056,69 zł	0	0
1.3	Inne	109 309,09 zł	0	0
	- finansowane ze środków własnych	109 309,09 zł	0	0
	Ogółem	5 245 659,07 zł	0	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie - odszkodowanie – 48.973,27 zł Koszty, które wystąpiły incydentalnie – awaria na SUW – 57.297,18 zł			
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			
	NIE DOTYCZY			

GMINNY ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
- GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Dziendziel
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

GMINNY ZAKŁAD
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Herok
(kierownik jednostki)