

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki WODOCIĄGI PAWŁOWICE
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 Wodociągi Pawłowice to jednostka organizacyjna Gminy Pawłowice utworzona 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: <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 2020 r. - 31 grudnia 2020 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) 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: 2.1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.000 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, ilościowej.

	<p>2.2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 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. Niezależnie od wartości zalicza się do środków trwałych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej grunty, sieci wodociągowe i kanalizacyjne, obiekty zlokalizowane na sieci oraz wszystkie obiekty i urządzenia powstałe w ramach jednej inwestycji. 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 trwale 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. 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> <p>6. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</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 wewnątrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	140 541 494,79 zł	0,00 zł	57 948,28 zł	3 502 736,16 zł	3 560 684,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	144 102 179,23 zł
1.1.1	Grunty	3 314 354,94 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	3 314 354,94 zł
1.1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie w 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	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 884 039,88 zł	0,00 zł	17 155,18 zł	2 985 256,78 zł	3 002 451,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	123 886 491,84 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 162 948,76 zł	0,00 zł	40 793,10 zł	121 450,94 zł	162 244,04 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 325 192,80 zł
1.4.	Środki transportu	1 094 335,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	382 536,50 zł	382 536,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 476 871,51 zł
1.5.	Inne środki trwałe	1 085 616,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 451,94 zł	13 451,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 099 268,14 zł
2.	Wartości niematerialne i prawne	392 100,75 zł	0,00 zł	11 001,47 zł	0,00 zł	11 001,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	403 102,22 zł
	Ogółem	140 933 595,54 zł	0,00 zł	68 949,75 zł	3 502 736,16 zł	3 571 685,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	144 505 281,45 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	70 022 398,47 zł	0,00 zł	6 607 714,35 zł	40 793,10 zł	6 648 507,45 zł	0,00 zł	76 670 905,92 zł	70 519 096,32 zł	67 431 273,31 zł
Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 314 354,94 zł	3 314 354,94 zł
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie w 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 wodnej	58 322 847,04 zł	0,00 zł	5 413 015,95 zł	0,00 zł	5 413 015,95 zł	0,00 zł	63 735 862,99 zł	62 561 192,84 zł	60 150 628,85 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	9 976 161,16 zł	0,00 zł	986 529,09 zł	40 793,10 zł	1 027 322,19 zł	0,00 zł	11 003 483,35 zł	4 186 787,60 zł	3 321 709,45 zł
Środki transportu	798 897,98 zł	0,00 zł	150 822,63 zł	0,00 zł	150 822,63 zł	0,00 zł	949 720,61 zł	295 437,03 zł	527 150,90 zł
Inne środki trwałe	924 492,29 zł	0,00 zł	57 346,68 zł	0,00 zł	57 346,68 zł	0,00 zł	981 838,97 zł	161 323,91 zł	117 429,17 zł
Wartości niematerialne i prawne	258 439,36 zł	0,00 zł	24 486,10 zł	11 001,47 zł	35 487,57 zł	0,00 zł	293 926,93 zł	133 661,39 zł	109 175,29 zł
Ogółem	70 280 837,83 zł	0,00 zł	6 632 200,46 zł	61 794,67 zł	6 683 996,02 zł	0,00 zł	76 964 832,86 zł	70 662 767,71 zł	67 540 448,60 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 w wieczyste	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	1 052 148,04 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 052 148,04 zł	
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 003,07 zł	155 416,65 zł	0,00 zł	208 419,72 zł	
	Ogółem	1 105 151,11 zł	155 416,65 zł	0,00 zł	1 260 567,76 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	48 537,01 zł	20 075,13 zł	0,00 zł	11 271,29 zł	57 340,85 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Lp.	Kategoria	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczące wydatków majątkowych pokrytych ze środków własnych samorządowego zakładu budżetowego	423 057,58 zł	410 576,61 zł	384 126,03 zł	38 931,55 zł	410 576,61 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	NIE DOTYCZY																												
1.12.	łącznie 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																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Prenumeraty</td> <td>6 283,06 zł</td> <td>4 187,27 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ubezpieczenia</td> <td>14 094,63 zł</td> <td>18 962,04 zł</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne</td> <td>74 516,01 zł</td> <td>91 461,91 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>z tego energia</td> <td>69 136,70 zł</td> <td>88 273,92 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>94 893,70 zł</td> <td>114 611,22 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Prenumeraty	6 283,06 zł	4 187,27 zł	2.	Ubezpieczenia	14 094,63 zł	18 962,04 zł	3.	Inne	74 516,01 zł	91 461,91 zł		z tego energia	69 136,70 zł	88 273,92 zł		Ogółem	94 893,70 zł	114 611,22 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych według stanu na:																											
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																										
1.	Prenumeraty	6 283,06 zł	4 187,27 zł																										
2.	Ubezpieczenia	14 094,63 zł	18 962,04 zł																										
3.	Inne	74 516,01 zł	91 461,91 zł																										
	z tego energia	69 136,70 zł	88 273,92 zł																										
	Ogółem	94 893,70 zł	114 611,22 zł																										
1.14.	łącznie 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>503 566,46 zł</td> <td>1 105 591,61 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	503 566,46 zł	1 105 591,61 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	503 566,46 zł	1 105 591,61 zł																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych		
1.	odprawy emerytalne i rentowe	45 024,00 zł		
2.	nagrody jubileuszowe	38 974,34 zł		
3.	świadczenia urlopowe	0,00 zł		
4.	inne – BHP	3 455,13 zł		
Ogółem		87 453,47 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			
		Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
Lp.		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.1	inwestycje wodociągowe	1 446 731,97 zł	0	0
	- finansowane z dotacji	154 476,16 zł	0	0
	- finansowane ze środków własnych	1 292 255,81 zł	0	0
1.2	inwestycje kanalizacyjne	4 642 744,39 zł	0	0
	- finansowane z dotacji	4 279 740,97 zł	0	0
	- finansowane ze środków własnych	363 003,42 zł	0	0
1.3	Inne	15 041,94 zł	0	0
	- finansowane ze środków własnych	15 041,94 zł	0	0
Ogółem		6 104 518,30 zł	0	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Przychody, które wystąpiły incydentalnie: 24.796,99 zł Koszty, które wystąpiły incydentalnie: 3.303,60 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				

WODOCIĄGI PAWŁOWICE
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Dziendziel
(główny księgowy)

2021.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

WODOCIĄGI PAWŁOWICE
DYREKTOR
mgr inż. Tomasz Herok
(kierownik jednostki)