

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Wodociągi Gminne w Sobkowie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Sobków</i>
1.3	adres jednostki
	<i>28-305 Sobków, Plac Wolności 16</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>3600Z zbiorowe zaopatrzenie w wodę</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01.01.2021 do 31.12.2021</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.</i></p> <p><i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi się ewidencję pozabilansową,</i></p> <p><i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i></p> <p><i>c) jednorazowa, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</i></p> <p><i>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</i></p> <p><i>2) meble i dywany</i></p> <p><i>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zakład wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00zł stosuje się stawki amortyzacyjne i umorzeniowe:</i></p> <p><i>1) licencyjne (sublicencje) na oprogramowanie komputerów – 50%</i></p> <p><i>2) prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe – 50%</i></p> <p><i>3) pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%</i></p> <p><i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</i></p> <p><i>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszt remontu.</i></p> <p><i>3. materiały zakupione i zamontowane ujmują się w koszty zakupu materiałów, a te które nie są bezpośrednio po zakupie montowane objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się wg wartości zakupu netto (bez podatku VAT).</i></p>
5.	inne informacje
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

	<p>Ogółem wartość początkowa środków trwałych na początek roku obrotowego wynosiła 41 114 467,96 zł zwiększenie wartości początkowej w ciągu roku nabyć wyniosło 1 201 484,88 zł, ogółem wartość początkowa na koniec roku obrotowego wyniosła ogółem 42 315 952,84zł.; wartość ogółem umorzenia na początek okresu obrotowego wynosiła: 20 138 208,81zł amortyzacja za rok obrotowy to kwota 1 793 923,83 zł, wartość umorzeni ogółem na koniec roku obrotowego wyniosła 21 932 132,64zł. Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego to kwota 20 976 259,15 zł natomiast na koniec roku obrotowego 20 383 820,20 zł.</p> <p>Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego to kwota 9.276,02 zł, w ciągu roku nie występowały zmiany i wartość początkowa na koniec roku obrotowego wynosi 9 276,02 zł; wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego to kwota 8 738,40zł amortyzacja za rok obrotowy to kwota 537,62zł, wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego wynosiła 9 276,02zł. Wartość netto na początek roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych wyniosł 537,62zł natomiast na koniec roku obrotowego 0,00zł.</p> <p>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych na początek roku obrotowego wynosiła 130 180,93zł w ciągu roku nastąpiło zwiększenie o kwotę 20 593,99 zł oraz zmniejszenie z tytułu likwidacji o kwotę 1 125,24 zł. Stan pozostałych środków trwałych na koniec roku obrotowego wyniosł 149 649,68 zł Wartość początkowa pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego wynosiła 1.975,00zł, w ciągu roku nastąpiło zwiększenie o kwotę 1 503,63zł i wartość początkowa na koniec roku obrotowego wynosi 3 478,63zł.</p> <p>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wynosiła 132 155,93 zł. W ciągu roku umorzono pozostałe środki trwałe na kwotę 22 097,62zł oraz odpisano umorzenie z tytułu likwidacji o kwotę 1 125,24zł. ogółem wartość umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego wyniosł 153 128,31zł.</p> <p>Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych i pozostałych środkach trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</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)
	<i>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku wyniosł 6 517,08 zł. W ciągu roku obrotowego nastąpiło zwiększenie odpisu na kwotę 1 592,65zł (nal. główna 1 252,68zł, odsetki 339,97zł) , stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego wyniosł 8 109,83zł (należności główne 6 764,92 zł, odsetki od niezapłaconych należności 1 344,81zł)</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łączną 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
	<i>Nie dotyczy</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
	<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne: stan na początek roku obrotowego – 15 994,56 zł, stan na koniec roku obrotowego – 17 906,99 zł</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W roku obrotowym zostały wypłacone: - nagrody jubileuszowe w kwocie 18 890,75 zł - odprawa emerytalna 26 077,44 zł - ekwiwalent za urlop 15 307,00 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</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>114 745,54 zł</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację 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</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....
(główny księgowy)

.....24.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)