

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji w Strzelcach Wielkich
1.2	siedzibę jednostki
	Strzelce Wielkie 84
1.3	adres jednostki
	63-820 Piaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 36.00.Z - Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody PKD 37.00.Z - Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W skład Związku nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> ➤ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środki trwałe.), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; ➤ środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; ➤ inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) nabycia lub rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktualny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej; ➤ materiały wycenia się wg cen zakupu netto; ➤ należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; ➤ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wg wartości godziwej; ➤ rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; ➤ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej; ➤ wyceny w roku obrotowym, rozchodów materiałów dokonuje się wg FIFO; ➤ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł są amortyzowane (umarzane) liniowo w okresach rocznych wg stawek opublikowanych w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 865), amortyzację rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość przyjęto do użytkowania. W MZWIK, jako jednostce zwolnionej z podatku dochodowego od osób prawnych, umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są jednorazowo za okres całego roku; ➤ środki trwałe, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 10 000 zł., są umarzone jednorazowo, w dniu oddania tych środków do użytkowania; ➤ wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 zł., odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do użytku.
5.	inne informacje
	Brak

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.	Określenie	Wart. brutto zł. Stan na 31.12.2018 r.	Zwiększenia +	Zmniejszenia -	Wart. brutto zł. Stan na 31.12.2019 r.
1.	Grunty Gr. 0	28 700,00	-	-	28 700,00
2.	Budynki i budowle Gr. 1-2	75 241 898,01	7 923 459,20	-	83 165 357,21
3.	Maszyny i urządzenia techniczne Gr. 3-6	6 696 913,21	-	-99 200,00	6 597 713,21
4.	Środki transportu Gr. 7	1 640 927,28	189 663,29	-128 000,00	1 702 590,57
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchom.i wyposażenie Gr. 8	72 530,57	15 000,00	-	87 530,57
OGÓLEM		83 680 969,07	8 128 122,49	-227 200,00	91 581 891,56
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (100% umorzone w dniu oddania do użytkowania)		615 897,20	20 173,45	-	636 070,65
Wartości niematerialne i prawne		53 125,34	7 650,00	-	60 775,34
<u>Ad.2.</u>					
Zwiększenie wartości początkowej z tyt. nakładów inwestycyjnych					
<u>Gr. 2</u>		=		<u>7 923 459,20 zł.</u>	
z tego:					
1.	Przebudowa i rozbudowa SUW Wziąchów	-	1 118 434,96		
2.	Bud. sieci kan. sanit. w m. Wymysłowo	-	87 431,10		
3.	Sieć wod. oraz kan. sanit. do Maluch w Krobi	-	74 253,29		
4.	Modernizacja mieszaczy SUW Łagiewniki	-	7 267,40		
5.	Bud. sieci wod. Wilkonice	-	64 114,01		
6.	Modernizacja Kan.sanit. Gogolewo	-	109 344,00		
7.	Bud. sieci wod. Karzec-Ziemin z przyłączem	-	100 919,05		
8.	Przebudowa sieci wod. w Krobi ul. Polna	-	134 370,94		
9.	Bud. sieci wod-kan Pogorzela ul. Szarych Szeregów	-	100 799,61		
10.	Bud. sieci wod-kan Krobia ul. Ogrodowa	-	27 766,37		
11.	Bud. sieci wod. z przyłączem Magdalenki	-	16 834,00		
12.	Sieć wod-kan Krobia ul. Różewicza	-	60 013,82		
13.	Wym. Przyłączy wod. Krobia ul. Kwiatowa, Grunwaldzka, Pogodna, Cicha	-	19 862,21		
14.	Modernizacja SUW Pępowo – zbiorniki	-	467 748,17		
15.	Modernizacja i rozbudowa OŚ Gogolewo	-	3 109 143,05		
16.	Bud. kan.sanit. w m. Głuchów – etap II cz.1	-	1 158 562,58		
17.	Bud. kan.sanit. w m. Smolice – część II	-	1 136 563,28		
18.	Bud. kan.sanit. w m. Smolice – część III	-	130 031,36		
<u>Ad.3.</u>					
<u>Zmniejszenie środków trwałych w Gr. 3-6</u>		=		<u>99 200,00 zł.</u>	
z tego:					
1.	Minikoparka gąsienicowa HR12	-	99 200,00		
<u>Ad.4.</u>					
<u>Zwiększenie środków trwałych w Gr. 7</u>		=		<u>189 663,29 zł.</u>	
z tego:					
1.	Samochód ciężarowy Renault Master (PGS41259)	-	87 108,07		
2.	Samochód ciężarowy Renault Master (PGS41271)	-	102 555,22		
<u>Zmniejszenie środków trwałych w Gr. 7</u>		=		<u>128 000,00 zł.</u>	
z tego:					
1.	Samochód ciężarowy Opel Movano (PGS89GE)	-	46 000,00		
2.	Samochód ciężarowy Renault Midlum (PGSCK51)	-	82 000,00		

Ad.5.

Zwiększenie środków trwałych w Gr. 8 = 15 000,00 zł.

z tego:

1. Panel bąbelkowy 270x310 - 15 000,00

Majątek amortyzowany:

- dotychczasowe umorzenie stan na koniec 2018 r. - 28 151 608,41
- zmniejszenie składników umorzonych w trakcie roku 2019 -227 200,00
- umorzenie za rok 2019 - 2 992 935,37
- umorzenie ogółem – stan na 31.12.2019 r. - 30 917 343,78

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Brak danych
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na 01.01.2019 – 0,00 zł Stan na 31.12.2019 – 17 477,16 zł – odpisy aktualizujące należności za wodę i ścieki
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	6 897 178,40 – pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu
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
	1 460 000,00 – leasing operacyjny na samochód specjalny ssąco-płuczący z odzyskiem wody – PKO Leasing
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00

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										
	0,00										
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										
	0,00										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Brak danych										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table> <tr> <td>401 – Wynagrodzenia osobowe</td> <td>3 273 871,53</td> </tr> <tr> <td>404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>244 998,42</td> </tr> <tr> <td>417 – Wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenia</td> <td>2 300,00</td> </tr> <tr> <td>411 – Składki na ubezpieczenie społeczne</td> <td>580 902,57</td> </tr> <tr> <td>412 – Składki na fundusz pracy</td> <td>75 918,04</td> </tr> </table>	401 – Wynagrodzenia osobowe	3 273 871,53	404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	244 998,42	417 – Wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenia	2 300,00	411 – Składki na ubezpieczenie społeczne	580 902,57	412 – Składki na fundusz pracy	75 918,04
401 – Wynagrodzenia osobowe	3 273 871,53										
404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	244 998,42										
417 – Wynagrodzenia bezosobowe – umowa zlecenia	2 300,00										
411 – Składki na ubezpieczenie społeczne	580 902,57										
412 – Składki na fundusz pracy	75 918,04										
1.16.	inne informacje										
	brak										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	0,00										
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										
	<p>Inwestycje – środki trwałe w budowie, nie zakończone na dzień 31.12.2019 r.</p> <table> <tr> <td>1. INWESTYCJE MZWiK</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- 080-001-...</td> <td>2 213 841,70</td> </tr> <tr> <td>2. INWESTYCJE Gmina/Związek</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- 080-002-...</td> <td>304 507,40</td> </tr> <tr> <td><u>Ogółem:</u></td> <td><u>2 518 349,10 zł</u></td> </tr> </table>	1. INWESTYCJE MZWiK		- 080-001-...	2 213 841,70	2. INWESTYCJE Gmina/Związek		- 080-002-...	304 507,40	<u>Ogółem:</u>	<u>2 518 349,10 zł</u>
1. INWESTYCJE MZWiK											
- 080-001-...	2 213 841,70										
2. INWESTYCJE Gmina/Związek											
- 080-002-...	304 507,40										
<u>Ogółem:</u>	<u>2 518 349,10 zł</u>										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	brak										
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										
	brak										
2.5.	inne informacje										
	brak										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	brak										