

I.		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.			uwagi/ treść/ wartość
1.1	nazwę jednostki	ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI-ZAKŁAD BUDŻETOWY W BIAŁOBRZEGACH	
1.2	siedzibę jednostki	UL. RZEMIEŚLNICZA 30, 26-800 BIAŁOBRZEGI	
1.3	adres jednostki	UL. RZEMIEŚLNICZA 30, 26-800 BIAŁOBRZEGI	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	PRODUKCJA I DOSTARCZANIE WODY ORAZ ODPROWADZANIE I OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	2021 R - OD 01.01.2021R DO 31.12.2021R	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	treść w załączniku Nr 15	
5.	inne informacje	NIE DOTYCZY	
II		Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.			uwagi/ treść/ wartość
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	treść w załączniku Nr 1	
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	treść w załączniku Nr 2	
		aktywa niefinansowe	0,00
		aktywa finansowe	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	treść w załączniku Nr 3	262 690,00
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	treść w załączniku Nr 4	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	treść w załączniku Nr 5	
		ilość	0,00
		wartość	0,00

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)	treść w załączniku Nr 6	
		stan początkowy	86 675,15
		zwiększenia	117 808,67
		zmniejszenia	58 615,26
		stan końcowy	145 868,56
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	treść w załączniku Nr 7	395 045,01
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	treść w załączniku Nr 8	
		powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
		powyżej 3 do 5 lat	0,00
		powyżej 5 lat	0,00
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	treść w załączniku Nr 9	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	treść w załączniku Nr 10	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	treść w załączniku Nr 11	
		rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	21 697,72
		rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00
		rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00
		rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	treść w załączniku Nr 12	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	NIE DOTYCZY	
1.16.	inne informacje	NIE DOTYCZY	
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	treść w załączniku Nr 13	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	treść w załączniku Nr 14	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY	

2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	NIE DOTYCZY
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

(główny księ

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (pozycja w bilansie)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	grunty (A.II.1.1) w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II.1.1.1)	262 736,00				0,00	0,00				46,00	46,00	262 690,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2)	50 707 787,78				14 759 717,80	14 759 717,80				0,00	0,00	65 467 505,58
3	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3)	468 732,61				59 466,66	59 466,66				17 296,00	17 296,00	510 903,27
4	środki transportu (A.II.1.4)	1 098 313,72					0,00				71 783,90	71 783,90	1 026 529,82
5	inne środki trwałe (A.II.1.5)	135 446,50				0,00	0,00				20 137,00	20 137,00	115 309,50
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	52 673 016,61	0,00	0,00	0,00	14 819 184,46	14 819 184,46	0,00	0,00	0,00	109 262,90	109 262,90	67 382 938,17

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (pozycja w bilansie)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	zmiana wartości netto Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	grunty (A.II.1.1) w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II.1.1.1)					0,00					0,00	0,00	0,00	262 736,00	262 690,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2)	21 732 798,42				2 326 242,21	2 326 242,21				0,00	0,00	24 059 040,63	28 974 989,36	41 408 464,95
3	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3)	378 665,15				26 714,17	26 714,17				3 833,97	3 833,97	401 545,35	90 067,46	109 357,92
4	środki transportu (A.II.1.4)	842 135,52				127 172,00	127 172,00				71 783,90	71 783,90	897 523,62	256 178,20	129 006,20
5	inne środki trwałe (A.II.1.5)	126 506,33				4 979,48	4 979,48				20 137,00	20 137,00	111 348,81	8 940,17	3 960,69
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	23 080 105,42	0,00	0,00	0,00	2 485 107,86	2 485 107,86	0,00	0,00	0,00	95 754,87	95 754,87	25 469 458,41	29 592 911,19	41 913 479,76

Załącznik Nr 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów	Stan odpisów aktualizujących na	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia			Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
	Lokalizacja	Nr działki	Powierzchnia				
1	Białobrzegi	1332/5	1,0354	72 478,00			72 478,00
2	Białobrzegi	552	0,2794	29 558,00			29 558,00
3	Białobrzegi	1064/4	0,4844	11 800,00		46,00	11 754,00
4	Białobrzegi	1505/11	0,1261	3 056,00			3 056,00
5	Białobrzegi	1505/8	0,0745	1 800,00			1 800,00
6	Białobrzegi	1505/16	0,0021	40,00			40,00
7	Białobrzegi	1505/5	0,3134	4 070,00			4 070,00
8	Białobrzegi	1505/14	0,2369	3 080,00			3 080,00
9	Białobrzegi	1824/1	0,0597	119 814,00			119 814,00
10	Mikówka	557	0,6500	15 860,00			15 860,00
11	Sucha	2545/6	0,0292	1 180,00			1 180,00
	Ogółem			262 736,00	0,00	46,00	262 690,00

Załącznik Nr 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1				0,00
2				0,00
3				0,00
4				0,00
5				0,00
6				0,00
7				0,00
8				0,00
9				0,00
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	86 675,15	117 808,67		58 615,26	58 615,26	145 868,56
2	Należności od budżetów (B.II.2)					0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (B.II.3)					0,00	0,00
4	Pozostałe należności (B.II.4)					0,00	0,00
	Ogółem	86 675,15	117 808,67	0,00	58 615,26	58 615,26	145 868,56

Załącznik Nr 7 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Moc przyłączeniowa energia elektryczna na Oczyszczalni Ścieków	23 250,00				0,00	23 250,00
2	Kanalizacja oś. Nowiny ul. Biała i Cytrynowa	125 000,00	27 880,00			0,00	152 880,00
3	Kanał sanitarny w ul. Kopernika do ul. Rzemieśniczej	90 000,00				0,00	90 000,00
4	Zakup przepomownia na ścieki surowe i falowniki	51 678,58		40 000,00	11 678,58	51 678,58	0,00
5	Kanalizacja sanitarna w ul. Cichej z przepompow. Ścieków	336 712,31		295 373,31	41 339,00	336 712,31	0,00
6	Sieć wodociągowa ul. Kopernika do ul. Rzemieśniczej	20 000,00				0,00	20 000,00
7	Opracow.dokument.techni cz.na wodociąg Suski Młynek - Sucha	30 000,00		23 600,00		23 600,00	6 400,00
8	Modernizacja instalacji technologicznej na SUW	50 000,00			40 640,00	40 640,00	9 360,00
9	Zakup pompy głębinowej GRUNDFOS 7,5 kW		15 000,00			0,00	15 000,00
10	Inspekcja i modernizacja sieci kanalizacyjnych w m. Białobrzegi		10 137,58			0,00	10 137,58
11	Wykonanie układu zasilan. Rezerwowego dla przepom.wody wraz ze zbiorn.retencyjn. w m. Sucha		40 640,00			0,00	40 640,00
12	System zdalnego odczytu liczników wody		27 377,43			0,00	27 377,43
12	Ogółem	726 640,89	121 035,01	358 973,31	93 657,58	452 630,89	395 045,01

Załącznik Nr 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	Ogółem		0,00

Załącznik Nr 10 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0,00	0,00

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		0,00

Załącznik Nr 11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	Pas drogowy UMiG	14 702,46	13 918,34
3	Ubezpieczenie pojazdów i mienia od wszystkich ryzyk	4 171,16	3 507,38
4	Trzyletni Pakiet Transmisyjny dla karty SIM 500 MB	648,00	324,00
5	INFORLEX Administracja Super Premium	7 896,00	3 948,00
6	Monitoring zdalny przepow.wody i zbiornik wody pitnej w Suchej	4,12	0,00
7	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	27 421,74	21 697,72
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
10	...		
11	...		
12	...		
13	...		
14	...		
15	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
16	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
17	...		
18	...		
19	...		
20	...		
21	...		
22	...		
23	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	0,00	0,00
24	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	0,00	0,00

Załącznik Nr 12 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0,00	0,00

Załącznik Nr 14 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 środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0,00	0,00	0,00