

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwę jednostki

Oczyszczalnia Ścieków w Suminie

1.2. Siedzibę jednostki

ul. Dworcowa 12 b, 44-295 Sumina

1.3. Adres jednostki

ul. Dworcowa 12 b, 44-295 Sumina

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oczyszczanie ścieków komunalnych, spływających grawitacyjnie i dowożonych wozami asenizacyjnymi.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie za rok obrotowy 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie występuje

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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a. składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej.
 - b. składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - c. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. Przyjmuje się, iż jednostka amortyzuje środki trwale jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.
 - d. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - e. Korekta rocznej preproporcji (VAT) nie powoduje konieczności aktualizowania wartości początkowej środka trwałego.
3. Ewidencję magazynową jednostka prowadzi do następujących materiałów:
 - opał (węgiel),

- polielektrolit,
- paliwo do agregatu,
- wapno.

Materiały w momencie zakupu wprowadza się na konto 310 – „Materiały”, a na koniec roku na podstawie „stanu magazynu” wprowadza się zużytą część danego materiału w koszty. Wycenia się je według ceny nabycia, która obejmuje obliczoną przez dostawcę cenę zakupu materiałów łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego do zakupów m.in. środki czystości, materiały biurowe, paliwo do samochodu służbowego, w które jednostka zaopatruje się na bieżąco. W/w materiały księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

4. Opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniu w czasie, księgując się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

5. Inne informacje

Nie występuje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	299 080,96									299 080,96
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 466 887,10		845 545,75		845 545,75		5 210,85		5 210,85	6 307 222,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	255 476,73		93 514,84		93 514,84					348 991,57
4.	Środki transportu	14 300,00									14 300,00
5.	Inne środki trwałe	59 372,58									59 372,58
6.	Wartości niematerialne i prawne	15 821,00									15 821,00
	Ogółem	6 110 937,77		939 060,59		939 060,59		5 210,85		5 210,85	7 044 787,51

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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
0,00						0,00	299 080,36	299 080,36
912 143,94		256 445,77		256 445,77	878,87	1 167 710,84	4 554 743,16	5 139 511,16
190 266,58		25 136,24		25 136,24		215402,82	65 210,15	133 588,75
14 300,00						14 300,00	0,00	0,00
58 377,46		995,12		995,12		59 372,58	995,12	0,00
15 821,00						15 821,00	0,00	0,00
1 190 908,98		282 577,13		282 577,13	878,87	1 472 607,24	4 920 028,79	5 572 180,27

W tabelach dotyczących składników aktywów trwałych nie ujęto w poprzednich latach kwot środków trwałych całkowicie zamortyzowanych (przed rokiem 2018) oraz środków trwałych niepodlegających amortyzacji tj. grunty. W związku z powyższym dokonano korekty wartości w/w składników odpowiednio o następujące kwoty:

Dodano pozycję: Grunty - Wiersz 1 kolumna 3 – 299 080,36 zł,
 Urządzenia techniczne i maszyny – Wiersz 3 kolumna 3 – zwiększenie o kwotę – 65 322,79 zł,
 Dodano pozycję: Środki transportu – Wiersz 4 kolumna 3 – 14 300,00 zł,
 Inne środki trwałe – Wiersz 5 kolumna 3 – zwiększenie o kwotę – 35 489,58 zł,
 Dodano pozycję: Wartości niematerialne i prawne – Wiersz 6 kolumna 3 – 15 821,00 zł.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Nie występuje

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty			
2.	Budynki			
2.	Dobra kultury			

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Grunty	299 080,36
2.	Budynki	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występuje

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Akcje i udziały			
2.	Dłużne papiery wartościowe			

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie występuje

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występuje

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

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,

- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat.

Nie występuje

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.P.	Podział zobowiązań długoterminowych	Kwota
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat,	
3.	powyżej 5 lat	
	Razem	

1.10. Kwota 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 występuje

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występuje

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				
5.	Ogółem				

1.12. Łączna 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

Nie występuje

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.P.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota	Opis charakteru zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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 występuje

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Kwota
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	
3.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występuje

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	26 395,72	
3.	Inne	5 878,42	
4.	Ogółem:	32 274,14	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

Nie występuje

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	139 885,05	Zmiana (zwiększenie) preporcji (korekta vat) za lata (2018-2020)
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie występuje

2.5. Inne informacje

Nie występuje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	4
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8
3.	Uczniowie	0
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
5.	Ogółem	12

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie występuje

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego			
2.	Inne usługi poświadczające			
3.	Usługi doradztwa podatkowego			
4.	Pozostałe usługi			

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie występuje

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie występuje

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie występuje

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie występuje

GLÓWNA KSIĘGOWA
Oczyszczalni Ścieków w Suminie

mgr Joanna Iwanek

.....
(główny księgowy)

2021 01 28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

STARSZY TECHNOLOG
Oczyszczalni Ścieków w Suminie

inż. Beata Grzenia

.....
(kierownik jednostki)