


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji ul. Markłowska 15 44-300 Wodzisław Śl. tel. 32 455 25 28	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 272533961		21D9BD7D2B2B31CD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Leokadia Kuziak
(główny księgowy)

2019-03-29
rok mies. dzień

Miroslaw Andrzej Szymanek
Marcin Wojciech Polomski
Mariusz Adamczyk
Mieczyslaw Kieca
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Leokadia Kuziak
(główny księgowy)

2019-03-29
rok mies. dzień

Miroslaw Andrzej Szymanek
Marcin Wojciech Polomski
Mariusz Adamczyk
Mieczyslaw Kieca
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI MIĘDZYGMINNY ZWIĄZEK WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI WODZISŁAW ŚLĄSKI
1.3.	ADRES JEDNOSTKI 44-300 WODZISŁAW ŚLĄSKI, UL. MARKŁOWICKA 15
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI 8412 Z
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM ZA ROK 2018
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowana w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - składniki majątku o wartości początkowej do 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w momencie oddania ich do używania. Materiały eksploatacyjne a w szczególności materiały biurowe nie podlegają ewidencji. - środki trwałe ewidencjonowana są wartościowo w księdze głównej, jest prowadzona również pomocniczo ewidencja ilościowo wartościowa. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych, jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego dnia po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w momencie oddania ich do używania. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych w 100%, których przekracza 500,00 zł. Bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących składników majątku: aparaty telefoniczne, meble, sprzęt komputerowy.
5.	-
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA:
1.	
1.1.	Szczególny 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 Tabela II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela II.1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 277.837 udziałów po 595,00 = 165.313.015,00
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) Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela II.1.8
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	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0
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	0

Mirosław Elektronicznie
Andrzej podpisany przez
Szymanek Mirosław
k Andrzej
Szymanek
Data: 2019.04.18
10:32:56 +02'00'

Mieczysław Kieca Elektronicznie podpisany przez
Mieczysław Kieca
Data: 2019.04.19 07:22:23 +02'00'

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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3119
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0
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	
	Tabela II.2.2	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0
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	0
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Tabela II.1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszenie wartości* (4+5+6)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	10 109,04				0,00				0,00	10 109,04		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	10 109,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 109,04		
2.1.	Grunty, w tym	13 085,00				0,00				0,00	13 085,00		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	16 360 544,27		843 240,12		843 240,12				0,00	17 203 784,39		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00		
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe	15 097,14				0,00				0,00	15 097,14		
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	16 388 726,41	0,00	843 240,12	0,00	843 240,12	0,00	0,00	0,00	0,00	17 231 966,53		

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)		
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	10 109,04		0,00		0,00				0,00	10 109,04	0,00	0,00	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	10 109,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 109,04	0,00	0,00	
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00				0,00	0,00	13 085,00	13 085,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 643 397,40		745 141,77		745 141,77				0,00	4 388 539,17	12 717 146,87	12 815 245,22	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	11 263,10		1 294,45		1 294,45				0,00	12 557,55	3 834,04	2 539,59	
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	3 654 660,50	0,00	746 436,22	0,00	746 436,22	0,00	0,00	0,00	0,00	4 401 096,72	12 734 065,91	12 830 869,81	

* Przez przenieszenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	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	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0
2.	Należności od budżetów				0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0
4.	Pozostałe należności				0
	Razem	0	0	0	0

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Ogółem	W tym:
			odsetki
		3	4
	2		
			różnice kursowe
			5
1.		0	
2.		0	
3.		0	
4.		0	
5.		0	
6.		0	
...		0	
Razem		0	0