


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Nad Groblą 2 86-200 Chelmno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Miasta
Numer identyfikacyjny REGON 870327210		5ADE2A953245B26B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stożek

(główny księgowy)

2020.04.30

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Jarosław Matuszewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stożek

(główny księgowy)


2020.04.30

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Jarosław Matuszewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Nad Groblą 2 86-200 Chelmno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Miasta
Numer identyfikacyjny REGON 870327210		43EF4112E61B9A4D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Stożek
mgr Grażyna Stożek

(główny księgowy)

2020.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR

Jarosław Matuszewski
mgr Jarosław Matuszewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Stech
mgr Grażyna Stożek

(główny księgowy)


2020.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Jarosław Matuszewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Kanalizacji Nad Groblą 2 86-200 Chełmno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Miasta
Numer identyfikacyjny REGON 870327210		720C8A3D1CAED654 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	4 135 216,48
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Słożek

(główny księgowy)

2020.03.26

rok mies. dzień

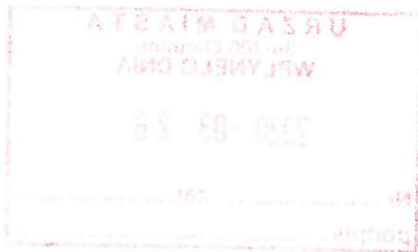
DYREKTOR

mgr Jarosław Matuszewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Stożek
mgr Grażyna Stożek
(główny księgowy)

2020.03.26
rok mies. dzień

DYREKTOR
Matuszewski
mgr Jarosław Matuszewski
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Wodociągów i Kanalizacji
1.2	siedziba jednostki
	ul. Nad Groblą 2 86-200 Chełmno
1.3	adres jednostki
	ul. Nad Groblą 2 86-200 Chełmno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, zarządzanie i administrowanie gminnym zasobem nieruchomości
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając przepisy powołane powyżej, ustala się w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w następujący sposób: 1) Wartości niematerialne i prawne:

Steh

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia.
- 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,- zł, i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
- 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000,- zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
- tzw. podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
- 6) Środki trwałe tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
- 8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje:
- według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:
- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.
- 9) Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.
- Środki trwałe wycenia się następująco:
- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
 - stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku ich braku,
 - pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
 - otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy.

Stelu

z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które nie podlegają umorzeniu.

10) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

11) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

13) Środki trwałe niskocenne to środki:

– o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.

14) Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

15) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

16) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

18) Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

19) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

– należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

– należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

– należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

– należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,

– należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

W stosunku do należności wymienionych w w/w podpunkcie Zakład ustala ogólny odpis

Steu

	<p>aktualizujący uwzględniając strukturę czasową wymagalności należności. Uwzględniając terminy płatności poszczególnych faktur następuje rozkład należności na następujące przedziały czasowego: do 3 miesięcy, od 3 do 6 m-cy, od 6 do 12 m-cy, powyżej 12 m-cy. Następnie wartość odpisu oblicza się jako udział grupy należności wymagalnych powyżej 3 m-cy w ogólnej wartości należności - wyłączając z ogólnej kwoty wartość należności spornych.</p> <p>20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>21) Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>22) Środki pieniężne w kasie wycenia według wartości nominalnej.</p> <p>23) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki dopisane przez bank.</p> <p>24) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – wycenia się według wartości nominalnej z uwzględnieniem progu istotności. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Tworzy się je w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> – opłaconych kosztów zakupu prenumeraty na rok następny, – opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych. <p>Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakupy usług, dostaw, prenumerat i in. mieszczące się łącznie w kwocie ustalonego poziomu istotności.</p> <p>25) Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p>
5.	inne informacje
	<p>Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5 % przychodów ze sprzedaży za poprzedni rok obrotowy.</p> <p>Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakupy usług, dostaw, prenumerat i in. mieszczące się łącznie w kwocie ustalonego poziomu istotności.</p> <p>Ponoszone z góry wydatki ponoszone za okres przekraczający 1 miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej zakładu i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeżeli wartość ustalonych zapasów, w zakresie jednego asortymentu nie przekracza kwoty 3.500.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Jen

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
	Zał. nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	Zał. nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zał. nr 4
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Sheh

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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
1.13.	wykaz <u>istotnych</u> 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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe – 87.698,96 zł
1.16.	inne informacje
	-

Stech

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	Zał. nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne : 1.223.637,78 zł – równowartość odpisów amortyzacyjnych i odpisów aktualizujących od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie , a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których otrzymano środki pieniężne
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
	Nie dotyczy
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
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Grażyna Stożek

(główny księgowy)

26 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Jarosław Natuszewski

(kierownik jednostki)

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2019)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
2																		
Wartości niematerialne i prawne	119 404,82																	119 404,82
Środki trwałe	40 723 936,93	139 488,97	163 337,32	0,00	0,00	302 826,29	0,00	207 625,64	0,00	0,00	0,00	207 625,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40 819 137,58	
Grunt (trwały zarządek)	957 314,67					0,00												957 314,67
Budynki i lokale	1 986 392,96					0,00												1 986 392,96
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 106 574,46	64 201,64	66 815,35			131 016,99		151,61										31 237 439,84
Kodły i maszyny energoelektryczne	106 700,00					0,00												106 700,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 542 169,45	13 472,69	96 521,97			109 994,66		89 269,99										1 562 894,12
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	448 668,23	61 814,64				61 814,64		504,04										509 978,83
Urządzenia techniczne	3 353 713,24					0,00		117 700,00										3 236 013,24
Środki transportu	863 269,09					0,00												863 269,09
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	359 134,83					0,00												359 134,83
Pozostałe środki trwałe 013	476 144,23	87 479,02				87 479,02		25 819,25										537 804,00
Wartości niematerialne i prawne umarzone	31 934,26	2 474,09				2 474,09												34 408,35
Ładowność																		
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	196 181,15	296 249,21				296 249,21												189 604,07

Zal. nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 9 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	119 404,82				0,00				0,00	119 404,82	
II.	Środki trwałe	26 231 338,27	1 638 326,97	0,00	0,00	1 638 326,97	0,00	207 618,97	0,00	207 618,97	27 662 046,27	
I	Grunty (trwały zarządek)					0,00				0,00	0,00	
2	Budynki i lokale	1 004 820,54	49 659,82			49 659,82				0,00	1 054 480,36	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 550 046,14	1 294 157,19			1 294 157,19		144,94		144,94	20 844 058,39	
4	Koły i maszyny energoelektryczne	41 088,24	6 759,83			6 759,83				0,00	47 848,07	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 268 637,87	106 774,44			1 06 774,44		89 269,99		89 269,99	1 286 142,32	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	430 246,36	21 389,53			21 389,53		504,04		504,04	451 131,85	
7	Urządzenia techniczne	2 919 780,42	96 341,44			96 341,44		117 700,00		117 700,00	2 898 421,86	
8	Środki transportu	687 437,84	53 776,95			53 776,95				0,00	741 214,79	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej sklasyfikowane	329 280,86	9 467,77			9 467,77				0,00	338 748,63	
III.	Pozostałe środki trwałe 013	476 144,23	87 479,02			87 479,02		25 819,25		25 819,25	537 804,00	
	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	34 408,35	2816,74			2 816,74				0,00	37 225,09	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Grażyna Słożek

26 MAR 2020
 (data, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 (kierownik jednostki)
 mgr Jarosław Matyszczyński

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 56-200 CHEŁM N.C.
 Dyrekcja, księgowość, Oddz. Oczyszczalni Ścieków
 ul. Nad Groblą 2, tel./fax (056) 686 49 33
 Oddział Wodociągów i Kanalizacji
 ul. Kilińskiego 9, tel. (056) 686 04 10

Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
		3	4	5	6	7	8
1.	Należności sporne - dochodzone na drodze postępowania sądowego (dostawa wody i odbiór ścieków)	1 411,02		748,50		748,50	662,52
2.	Należności sporne - dochodzone na drodze postępowania sądowego (czynsze)	2 373 533,63	100 786,20		12 950,35	12 950,35	2 461 369,48
3.	Należności wymagalne z tytułu dostawy wody i odbioru ścieków	12 173,58	2 688,88	126,88	4 325,54	4 452,42	10 410,04
4.	Należności wymagalne z tytułu należności czynszowych	715 280,67	92 272,87		87 066,93	87 066,93	720 486,61
5.	Należności z tytułu naliczonych odetek (wod/kan)	5 448,46	7 962,34		9 088,65	9 088,65	4 322,15
6.	Należności czynszowe dla kartotek zamkniętych	503 597,94		658,01	25 299,18	25 957,19	477 640,75
7.	Należności z tytułu naliczonych odetek (czynsze)	440 063,33	45 649,67		26 153,07	26 153,07	459 559,93
8.	Należności tytułem zasądzonych kosztów sądowych i zastępstwa procesowego dla usług pozostałych	675,00	90,00			0,00	765,00
9.	Ogółem:	4 052 183,63	249 449,96	1 533,39	164 883,72	166 417,11	4 135 216,48

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy) *Tia Stożek*

.....
 6 MAR 2020
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 D Y R E K T O R
 (kierownik jednostki)
mgr JANA WIERUSZCZYŃSKA

Sporządził:
Sch

Załącznik nr 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	niewykorzystane środki na inwestycje	313 377,08	530 028,57	220 974,91		220 974,91	622 430,74
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	313 377,08	530 028,57	220 974,91	0,00	220 974,91	622 430,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

Stek

 (główny księgowy)

26 MAR 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Stek


 (Kierownik jednostki)

Sporządził:
Stek

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
 86-200 CHEŁMŃ
 Dyrekcja, Księgowość, Oddział Oczyszczalni Ścieków
 ul. Nad Groblą 2, tel./fax (056) 686 49 33
 Oddział Wodociągów i Kanalizacji
 ul. Kilińskiego 9, tel. (056) 686 04 10

Załącznik nr 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2019)

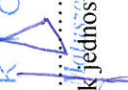
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	modernizacja SUW	9 346,00			51 499,77		
2.	modernizacja sieci kanalizacyjnej				42 472,79		
3.	modernizacja sieci wodociągowej				54 540,70		
4.	dokumentacja projektowa Wybudowaanie	6 500,00					
5.	modernizacja przepompowni - Jastrzębskiego	16 997,83			8 246,98		
6.							
7.							
	Ogółem:	32 843,83	0,00	0,00	156 760,24	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 (główny księgowy)

26 MAR 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 (kierownik jednostki)

