


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY WODOCIĄGI I KANALIZACJA W WALCACH ul. Mickiewicza 18 47-344 Walce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' GRZĄD GMINY w Walcach - WPŁYNEŁO - dnia 29. 04. 2024 sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Walce
Numer identyfikacyjny REGON 531058280		9732D8B23A5679B6 

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Szczepanek

(główny księgowy)

2024.04.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Tomasz Linek

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Szczepanek
(główny księgowy)

2024.04.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Tomasz Liniek
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Samorządowy Zakład Budżetowy Wodociągi i Kanalizacja w Walcach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>47-344 Rozkochów ul. Głogowska 20</i>
1.3	adres jednostki <i>47-344 Rozkochów ul. Głogowska 20</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>1.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: meble, dywany i odzież. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</i>
5.	inne informacje <i>Brak</i>
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
	<i>Tabela Nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Tabela Nr 2 – brak danych</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Tabela Nr 3</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nie dotyczy</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	450.964,40 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Szczepanek

(główny księgowy)

2023 – 04 – 25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Tomasz Linek

(kierownik jednostki)

**SAMORZĄDOWY
ZAKŁAD BUDŻETOWY
WODOCIĄGI I KANALIZACJA**
w Walcach
47-344 Rozkochoń, ul. Głogowska 20
NIP 749-17-02-636 REGON 531058280

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - korekta nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i obrotowa	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+17-14)	Zmniejszenie umorzenia (14-15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów						
			Przychody	Przebieżenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbyle	Uwidziada	Inne						Amortyzacja rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	139 944,48	0,00	0,00	69 751,07	69 751,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 887,82	0,00	20 928,33	0,00	20 928,33	0,00	113 016,15	41 556,66	66 679,40
2.	ŚRODKI TRWAŁE	30 458 614,95	0,00	2 798 562,04	459 494,53	3 258 056,57	574 430,22	0,00	14 294,00	586 704,22	33 129 967,54	13 827 051,44	0,00	1 184 617,06	19 987,89	1 204 604,95	578 342,31	14 453 354,08	16 631 523,55	18 676 613,26
21	Grunty	8 157,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7 007,50	0,00	0,00	7 007,50	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 157,50	1 150,00
21	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 314 569,10	0,00	2 791 513,74	445 200,53	3 236 742,27	565 402,72	0,00	0,00	565 402,72	31 985 880,65	12 827 269,62	0,00	1 156 646,52	0,00	1 156 646,52	555 402,72	13 418 519,42	16 487 299,48	18 567 867,23
4)	Koły i maszyny energetyczne	46 973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 973,00	32 541,00	0,00	3 444,00	0,00	3 444,00	0,00	35 985,00	14 432,00	10 986,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	208 905,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 611,63	205 167,83	0,00	1 112,25	0,00	1 112,25	12 938,59	193 340,49	3 737,80	1 271,14
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	701 835,10	0,00	7 048,30	14 294,00	21 342,30	0,00	0,00	0,00	0,00	723 177,40	679 631,50	0,00	4 275,66	19 987,89	24 263,55	0,00	703 895,05	22 203,60	19 282,35
8)	Środki transportu	170 674,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 674,67	74 981,50	0,00	19 138,63	0,00	19 138,63	0,00	94 120,13	95 993,17	76 554,54
9)	Narzędzia, przyrządy, urządzenia i wyposażenie, sprzęt inżynierski i biurowy	7 689,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 689,99	7 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 499,99	0,00	0,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	137 247,13	0,00	30 820,47	0,00	30 820,47	0,00	0,00	0,00	0,00	168 867,60	137 247,13	0,00	30 820,47	0,00	30 820,47	0,00	168 867,60	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		30 729 806,60	0,00	2 829 582,51	525 245,60	3 354 628,11	572 410,22	0,00	14 294,00	586 704,22	33 497 750,49	14 056 426,39	0,00	1 236 365,86	19 987,89	1 256 353,75	578 342,31	14 734 437,83	16 673 380,21	18 763 292,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Szczepanek

KIEROWNIK
Tomasz Linek

Walc, dn. 23.04.2024

(podpisana)

(podpis kierownika)

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMIARZANE
korekta nr 1

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
1.				0
2.				0

GLÓWNA KSIĘGOWA

Beata Szczepanek

(sporządziła)

KIEROWNIK

Tomasz Liszek

(podpis Kierownika)

Walce, dn. 23.04.2024

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
korekta nr 1

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	2 174,46	0,00	0,00	0,00	2 174,46
2.						

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Szczepanek

(sporządziła)

KIEROWNIK

Tomasz Linek

(podpis Kierownika)

Walce, dn. 23.04.2024