

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Samorządowy Zakład Budżetowy Wodociągi i Kanalizacja w Walcach
1.2	siedzibę jednostki 47-344 Walce ul. Mickiewicza 18
1.3	adres jednostki 47-344 Walce ul. Mickiewicza 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
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, 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 1000,00 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
5.	inne informacje Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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 Nr 1
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Tabela 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa - 23 920,00 zł, odprawa emerytalna - 28 500,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	3588,42 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	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

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Darota Zimna*

(główny księgowy)

.....2021-04-26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

*Tomasz Linek*

(kierownik jednostki)

**SAMORZĄDOWY  
ZAKŁAD BUDŻETOWY  
WODOCIĄGI I KANALIZACJA**  
w Wałcach  
47-344 Wałce ul. Mickiewicza 18  
NIP 749-17-02-636 REGON 631058280

Tablica Nr 1

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (5+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Część umorzona (14+15+16)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Premieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne						Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		stan na początek roku obrotowego (9+13)	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	
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	50 491,26			40 535,61	40 535,61				0,00	91 026,87	50 491,26	2 560,81	2 560,81	0,00	2 560,81	0,00	52 852,07	0,00	38 174,80	
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	15 652 489,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 652 489,19	10 352 058,01	0,00	5 294 477,31	0,00	5 294 477,31	0,00	10 875 515,32	5 300 421,18	4 776 973,87	
2j	Grunt	8 157,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 157,50					0,00	0,00	8 157,50	0,00	0,00	
2k	Budynki, lokale																				
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 657 948,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 657 948,97	9 382 513,88	517 582,05	517 582,05		517 582,05		9 899 876,03	5 275 454,99	4 758 072,94	
4	Kosy, maszyny energooszczędne	22 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 873,00	21 197,00	514,50	514,50		514,50		21 711,50	1 176,00	661,50	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty optycznego zastosowania	208 505,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 505,63	194 377,93	4 425,77	4 425,77		4 425,77		198 823,70	14 527,70	10 081,93	
6	Maszyny, urządzenia - aparaty specjalistyczne																				
7	Urządzenia techniczne	672 622,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 622,60	672 622,60				0,00		672 622,60	0,00	0,00	
8	Środki transportu	74 981,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 981,50	74 981,50				0,00		74 981,50	0,00	0,00	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niekasyfikowane	7 459,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 459,99	6 375,00	1 124,99	1 124,99		1 124,99		7 459,99	1 124,99	0,00	
<b>3.</b>	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	77 351,23	0,00	20 054,62	0,00	20 054,62	0,00	0,00	0,00	0,00	97 415,85	77 351,23	20 054,62	20 054,62	0,00	20 054,62	0,00	97 415,85	0,00	0,00	
<b>4.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	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	
<b>RAZEM:</b>		15 780 341,68	0,00	20 054,62	40 535,61	60 590,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15 840 931,91	10 479 920,50	0,00	5 45 862,74	0,00	5 45 862,74	0,00	11 025 783,24	5 300 421,18	4 815 148,67	

Wałce, 26 kwietnia 2021 roku

KIEROWNIK

*Siedech*  
Tomasz Siedech  
Tomasz Linek

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Darota Zimna*  
Darota Zimna

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
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i	3274,92			1100,46	2174,46
2.						

Walce, dnia 26 kwietnia 2021 roku

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Dorota Zimnał*

KIEROWNIK  
*Tomasz Linek*