

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	1.01.2018 r. – 31.12.2018 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)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>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 użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: meble, dywany i odzież.</p> <p>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.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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

	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
	Tabela Nr 2 –brak danych
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 3
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 4203,20 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
	267 496,07 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dariusz Zinnol

(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Tomasz Lirak

(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenie umorzona (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (18+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (15+19)			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	50 491,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 491,26	39 241,26	0,00	11 250,00	0,00	11 250,00	0,00	50 491,26	11 250,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	13 893 688,76	0,00	273 680,01	0,00	273 680,01	0,00	0,00	0,00	0,00	14 167 368,77	8 484 615,00	0,00	57 815,57	0,00	57 815,57	0,00	8 972 430,57	5 459 079,76	5 194 938,20
1)	Srodek	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	0,00	0,00	0,00	0,00	8 157,50	0,00	8 157,50
2)	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	12 899 148,54	0,00	273 680,01	0,00	273 680,01	0,00	0,00	0,00	0,00	13 172 828,55	7 515 861,78	0,00	509 247,82	0,00	509 247,82	0,00	8 075 109,60	5 382 286,76	5 147 718,95
4)	Kelny i maszyny energetyczne	22 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 373,00	20 168,00	0,00	514,50	0,00	514,50	0,00	20 682,50	2 205,00	1 690,50
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	208 905,63	173 840,65	0,00	11 556,95	0,00	11 556,95	0,00	188 406,60	35 055,08	23 469,03
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	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	0,00	0,00	0,00	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	48 737,97	0,00	14 996,30	0,00	14 996,30	0,00	63 734,27	26 243,58	11 247,23
9)	Narzędzia, przyrządy, technologia wyposażenia, sprzęt hotelowy	7 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 499,99	3 375,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	4 875,00	4 124,99	2 024,99
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	47 677,17	0,00	15 142,22	0,00	15 142,22	0,00	0,00	0,00	0,00	62 819,39	47 677,17	0,00	15 142,22	0,00	15 142,22	0,00	62 819,39	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	13 991 857,19	0,00	288 822,23	0,00	288 822,23	0,00	0,00	0,00	0,00	14 280 679,42	8 521 533,43	0,00	564 207,79	0,00	564 207,79	0,00	9 085 741,22	5 470 323,76	5 194 938,20
RAZEM:																				

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Zimnał

KIEROWNIK
Tomasz Linek

2019-03-27

ŚRODKI TRWAŁE NIEZAMORTYZOWANE LUB NIEUMORZONE

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	0	0	0
2.	0	0	0	0

ŚLÓWNA KSIĘGOWA

Deroga Zimol

KIEROWNIK

Tomasz Liniek

2019-03-27

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	0	359,18	0	0	359,18
2.						

KLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Zimol

KIEROWNIK

Lisek
Tomasz Linek

2019-03-27