

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 Walce ul. Mickiewicza 18</i>
1.3	adres jednostki <i>47-344 Walce ul. Mickiewicza 18</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>1.01.2022 r. – 31.12.2022 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) <p><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.</i></p> <p><i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</i></p> <p><i>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 używania,</i></p> <p><i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble, dywany i odzież.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%</i></p> <p><i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i></p> <p><i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</i></p>
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>Na koniec roku w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Wodociągi i Kanalizacja w Walcach utworzono rezerwę na cele inwestycyjne do wykorzystania w 2023 r. na zadanie pn. „Zakup nowego Zintegrowanego Systemu Informatycznego wspomagającego zarządzanie w SZBWiK w Walcach w wysokości 66.150,17 zł kwota ta wykorzystana zostanie na opłacenie FV za wdrożenie i uruchomienie nowego systemu.</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.	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
	<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.	łącną 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
	149.749,83 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 – 05 – 02

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Tomasz Linek

(kierownik jednostki)

**SAMORZĄDOWY
ZAKŁAD BUDŻETOWY
WODOCIĄGI I KANALIZACJA**
w Walcach

47-344 Walce, ul. Mickiewicza 18
NIP 749-17-02-636 REGON 531058280

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (9-11)	Umożliżenie - stan na koniec roku obrotowego (9-12)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umiarkowania (14+15+16)	Zmniejszenia umiarkowania	Umożliżenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	stan na początek roku obrotowego (9-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			Przychody	Przemiarowanie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zyski	Utywardzenia	linne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	14						
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	91 026,87	0,00	42 917,61	0,00	42 917,61	0,00	0,00	0,00	0,00	133 944,48	71 939,47	0,00	20 148,35	0,00	20 148,35	0,00	92 087,82	19 087,40	41 856,66
2.	ŚRODKI TRWAŁE	30 228 874,88	0,00	95 693,17	136 046,94	231 740,11	0,00	0,00	0,00	0,00	30 458 614,99	12 660 705,26	0,00	1 166 886,18	0,00	1 166 886,18	0,00	13 827 091,44	17 566 169,62	16 631 523,55
1)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 157,50	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	29 178 522,16	0,00	0,00	136 046,94	136 046,94	0,00	0,00	0,00	0,00	29 314 569,10	11 670 008,17	0,00	1 157 261,45	0,00	1 157 261,45	0,00	12 827 269,62	17 508 513,99	16 487 299,48
4)	Katki i maszyny energetyczne	46 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 975,00	28 960,00	0,00	3 591,00	0,00	3 591,00	0,00	32 541,00	18 023,00	14 452,00
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	208 905,63	200 555,35	0,00	2 612,48	0,00	2 612,48	0,00	205 167,83	6 950,28	3 737,80
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701 835,10	676 710,25	0,00	2 921,25	0,00	2 921,25	0,00	679 631,50	25 124,85	22 203,60
8)	Środki transportu	74 981,50	0,00	95 693,17	0,00	95 693,17	0,00	0,00	0,00	0,00	170 674,67	74 981,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 981,50	0,00	95 693,17
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 499,99	7 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 499,99	0,00	0,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	126 444,00	0,00	10 803,13	0,00	10 803,13	0,00	0,00	0,00	0,00	137 247,13	126 444,00	0,00	10 803,13	0,00	10 803,13	0,00	137 247,13	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:		30 444 345,75	0,00	149 413,91	136 046,94	285 460,85	0,00	0,00	0,00	0,00	30 729 806,60	12 859 088,73	0,00	1 197 337,66	0,00	1 197 337,66	0,00	14 056 426,39	17 585 257,02	16 673 380,21

GLÓWNA KSIĘGOWA
Beata Szczepanek

KIEROWNIK
Tomasz Linek
Tomasz Linek

Walce, dn. 31.05.2023

(pozięta)

(podpis kierownika)

SAMORZĄDOWY
ZAKŁAD BUDŻETOWY
WODOCIĄGI I KANALIZACJA
w Walcach
47-344 Walce, ul. Mickiewicza 18
NIP 749-17-02-636 REGON 531058280

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

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

KIEROWNIK

Tomasz Litek

.....
(podpis Kierownika)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Beata Szczępanek

.....
(sporządziła)

Walce, dn. 31.03.2023

SAMORZĄDOWY
ZAKŁAD BUDŻETOWY
WODOCIĄGI I KANALIZACJA
w Walcach
47-344 Walce, ul. Mickiewicza 18
NIP 749-17-02-030 REGON 031060280

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 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. 31.03.2023