



Sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie ul. Lipowa 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 1911).

Zakład Wodociągów Kanalizacji i Oczyszczania w Szepietowie jest samorządowym zakładem budżetowym nie posiadającym osobowości prawnej, powołanym uchwałą Rady Gminy, którego podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja zadań własnych gminy Szepietowo m.in. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok 2022 (od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

1. Materiały wycenia się według cen zakupu powiększone o nieodliczony podatek od towarów i usług - VAT.
2. Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się w/g stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.
3. Pozostałe środki trwałe od wartości 1.000,00zł umorzane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. Dla środków trwałych od 100,00zł do 1.000,00zł prowadzona jest ewidencja ilościowa.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.

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, nabyć, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia/ sprzedaż (FS)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.349.334,24	19.459,80-OT 3.396.413,50-PT	176.918,82-LT	26.588.288,72
Urządzenia techniczne i maszyny	1.347.488,32	0,00	44.427,61-LT	1.303.060,71
Środki transportowe	986.342,84	0,00	0,00	986.342,84
Inne środki trwałe	45.308,94	0,00	0,00	45.308,94
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	186.921,60	8.940,16	13.365,14-LT	182.496,62
Wartości niematerialne i prawne	5.500,00			5.500,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8.580,00			8.580,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	62.308,10	13.338,40	19.459,80-OT	56.186,70

PT – otrzymanie środka trwałego, OT- przyjęcie środka trwałego, LT- likwidacja środka trwałego, FS – sprzedaż środka trwałego;

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku	Umorzenie za 2022 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.138.390,67	767.764,03		124.856,73	12.781.297,97
Urządzenia techniczne i maszyny	1.143.441,68	110.711,08		38.549,17	1.215.603,59
Środki transportowe	901.647,37	28.579,35			930.226,72

Inne środki trwałe	45.308,94			45.308,94
Pozostałe środki trwałe	186.921,60	8.940,16	13.365,14	182.496,62
Wartości niematerialne i prawne	5.500,00			5.500,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8.580,00			8.580,00

Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.210.943,57	13.806.990,75
Urządzenia techniczne i maszyny	204.046,64	87.457,12
Środki transportowe	84.695,47	56.116,12
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	62.308,10	56.186,70
Razem	11.561.993,78	14.006.750,69

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dób kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy;

1.3. Kwota 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy;

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- 1 udział w Spółdzielczym Banku Rozwoju w Szepietowie w wysokości 270,00zł.

1.7. Dane o odpisanych aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Z tytułu dostaw i usług	4.549,89	64,80				4.614,69

Odsetki od należności naliczone a niezapłacone na dzień 31.12.2022r. - 5.181,40zł

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono;

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty- nie dotyczy;

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątek 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3.926,25	3.879,08
a)	ubezpieczenie pojazdów	2.777,95	2.818,22
b)	opłata za pakiet transmisyjny na SUW	1.148,30	1.060,86

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy;

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 1.286.241,08zł;

1.16. Inne informacje – nie dotyczy.

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:

Nazwa inwestycji	B.O.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środka trwałego w budowie	
		ogółem	w tym: odsetki/różnice kursowe
Modernizacja budynku hydroforni Nowe Szepietowo Podleśne	56.186,70		
Ulepszenie SUW Bryki (podłączenie aeratora powietrza)		13.338,40	
Budowa i przebudowa SUW w m.Szepietowo i Średnica wraz z budową wodociągu	6.121,40		
Razem:	62.308,10	13.338,40	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy;

2.4. Informacja 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

Bilans – pasywa - rozliczenia międzyokresowe przychodów, które zostaną rozliczone w 2023r. dotyczą usług : montaż zbiorników na ścieki oraz pomnika "Pamięć w wagonie zamknięta".

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

KIEROWNIK ZAKŁADU

Mirosław Wysocki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Bobińska

