

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
31 grudnia 2018 r.

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świlczy
36-072 Świlcza 168
NIP: 8130012738

Świlcza, 11 marca 2019 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zakład Wodociągów i Kanalizacji
1.2	siedziba jednostki
	Świlcza 168, 36-072 Świlcza
1.3	adres jednostki
	Świlcza 168, 36-072 Świlcza
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór i rozprowadzanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 URach, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zarządzeniem Wójta Gminy Świlcza Nr 159.2016 z dnia 30.12.2016r. obniża się stawkę amortyzacyjną do celów bilansowych do wysokości 2,5% rocznie sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej oraz oczyszczalni ścieków i przepompowni służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzaniu ścieków.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.</p> <p>Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Na dzień powstania należności, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy</p>

należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

Do szacowania wielkości odpisu aktualizującego należności wykorzystuje się metodę wiekowania należności. Należności przyporządkowuje się do ustalonych grup według okresu ich przeterminowania:

- nieprzeterminowane i przeterminowane do 3 lat – bez odpisu,
- przeterminowane powyżej 3 lat – odpis w wysokości 100 %

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Jednostka nie tworzy rezerw na urlopy, odprawy i nagrody jubileuszowe.

Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.

Ustala się poziom ogólnej istotności w następujący sposób:

$$\frac{(\text{Suma przychodów} + \text{suma bilansowa} + \text{wynik finansowy brutto})}{3} \times 2\%$$

3

5. inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	39 855 644,97	124 159,00	0,00	745 619,60	0,00	0,00	0,00	40 725 423,57
1.1.	Grunty	0,00							0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 236 717,49			745 619,60				37 982 337,09
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	741 709,46	37 859,00						779 568,46
1.4.	Środki transportu	1 536 874,12	86 300,00						1 623 174,12
1.5.	Inne środki trwałe	340 343,90							340 343,90
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 055,40							11 055,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	25 076,96		247 510,44			272 587,40		0,00
SUMA (1+2+3+4)		39 891 777,33	124 159,00	247 510,44	745 619,60	0,00	272 587,40	0,00	40 736 478,97

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczy zlikwidowanych	Inne zmniejszenia	
1.	Środki trwałe	19 763 362,63	1 785 862,95	0,00		0,00	0,00	0,00	21 549 225,58
1.1.	Grunty	0,00							0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							0,00

1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i wodnej	17 972 657,16	1 619 479,13						19 592 136,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	503 227,06	48 955,42						552 182,48
1.4.	Środki transportu	1 006 510,04	100 744,26						1 107 254,30
1.5.	Inne środki trwałe	280 968,37	16 684,14						297 652,51
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	21 473,92	3 473,89						24 947,81
SUMA (1+2+3+4)		19 784 836,55	1 789 336,84	0,00		0,00	0,00	0,00	21 574 173,39

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje informacjami rynkowymi

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 występują

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 występują

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

Nie występują

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)

Wartość odpisów aktualizujących należności na początek i koniec roku 3 297,47 zł.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.1 2.	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 wystąpiły
1.1 3.	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 występują
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018r. wypłacono nagrody jubileuszowe w wysokości 52 730,38 zł.

1.1 6.	inne informacje
	-
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Główny Księgowy

mgr Marta Wątroba

(główny księgowy)

2018.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Tadeusz Pachorek

(kierownik jednostki)

Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świlczy
36-072 Świlcza 168
woj. podkarpackie
NIP 813-00-12-738 Regon 690227114
tel./fax (017) 8560-332

BILANS

samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat

Wójt Gminy Świlcza

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	20 106 766,89	19 803 651,21	A. Fundusz	20 335 460,39	20 129 075,02
I. Wartości niematerialne i prawne	3 429,15	129,15	I. Fundusz jednostki	20 389 997,55	20 195 225,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 103 337,74	19 803 522,06	II. Wynik finansowy netto	491 230,33	399 756,86
1. Środki trwałe	20 092 282,34	19 803 522,06	1.1. Zysk netto (+)	491 230,33	399 756,86
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 264 060,33	19 017 524,87	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-545 767,49	-465 907,63
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	238 482,40	227 385,98	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.4. Środki transportu	530 364,08	515 919,82	B. Fundusz placówek		
1.5. Inne środki trwałe	59 375,53	42 691,39	C. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 055,40	0,00		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	811 000,44	763 814,27
III. Należności długoterminowe			I Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II Zobowiązania krótkoterminowe	811 000,44	763 814,27
1.1. Akcje i udziały			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140 955,01	155 873,08
1.2. Inne papiery wartościowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	557 498,09	476 020,64
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 869,41	47 145,33
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 487,07	79 671,22
B. Aktywa obrotowe	1 039 693,94	1 089 238,08	1.5. Pozostałe zobowiązania	5 190,86	5 104,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.1. Materiały			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe			1.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.4. Towary			1.8.2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	397 275,49	460 189,89	III Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	301 879,83	336 793,09	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	95 186,43	122 460,37			
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		740			
1.4. Pozostałe należności	209,23	196,43			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	639 362,25	617 913,49			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	639 362,25	617 913,49			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
1.5. Akcje lub udziały					
1.6. Inne papiery wartościowe					
1.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 056,20	11 134,70			
Suma aktywów	21 146 460,83	20 892 889,29	Suma pasywów	21 146 460,83	20 892 889,29

główny księgowy

Główny Księgowy

mgr Marta Wątroba

rok, miesiąc, dzień

2019.03.11

kierownik jednostki

DYREKTOR

mgr inż. Tadeusz Pachorek

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świlczy		Urząd Gminy w Świlczy	
36-072 Świlcza 168 woj. podkarpackie NIP 813-00-12-738 Regon 690227114 Numer identyfikacyjny REGON 142227114		Wysłać bez pisma przewodniego	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
sporządzone na dzień 31.12.2018 roku			
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 623 537,40	20 389 997,55
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 305 370,94	1 424 911,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		630 305,50	491 230,33
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		456 900,00	180 000,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		218 165,44	159 937,40
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i pr		0,00	593 743,30
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 538 910,79	1 619 682,79
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		559 787,37	545 767,49
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			300,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
2.6. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.7. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.8. Inne zmniejszenia		979 123,42	1 073 615,30
- w tym pokrycie amortyzacji		979 123,42	1 073 615,30
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		20 389 997,55	20 195 225,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		491 230,33	399 756,86
1. zysk netto		491 230,33	399 756,86
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych		545 767,49	465 907,63
IV. Fundusz (poz. II+,-III)		20 335 460,39	20 129 075,02

główny księgowy
Główny Księgowy
mgr Marta Wątroba

rok, miesiąc, dzień
2018. 03. 11

kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr inż. Tadeusz Pachorek

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świlczy</i> 36-072 Świlcza 168 woj. podkarpackie		Adresat: Urząd Gminy Świlcza	
NIP 813-00-12-738 Regon 690227114 tel./fax (017) 8560-332		sporządzone na	Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		dzień	
		31.12.2018 roku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 727 553,61	5 311 767,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 662 508,15	5 311 767,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	65 045,46	0,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 861 243,10	5 692 597,59
I	Amortyzacja	1 033 960,55	1 158 390,98
II	Zużycie materiałów i energii	1 220 138,78	1 510 153,36
III	Usługi obce	594 467,09	652 307,42
IV	Podatki i opłaty	243 916,52	253 933,01
V	Wynagrodzenia	1 382 862,86	1 663 949,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	352 672,76	419 504,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 224,54	34 358,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-133 689,49	-380 830,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	997 286,41	1 082 252,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	997 286,41	1 082 252,63
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych	997 123,42	1 077 063,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	220 110,89	160 191,93
I	Koszty inwestycji ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych	218 165,44	159 937,40
II	Pozostałe koszty operacyjne	1 945,45	254,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	643 486,03	541 230,55
G.	Przychody finansowe	15 540,25	13 660,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	15 540,25	13 660,29
III	Inne		
H	Koszty finansowe	925,95	198,98
I	Odsetki		
II	Inne	925,95	198,98
I.	Zysk (strata) brutto (I+,-J)	658 100,33	554 691,86
J.	Podatek dochodowy	166 870,00	154 935,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) oraz		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	491 230,33	399 756,86

główny księgowy
Główny Księgowy
mgr Maria Wątroba

rok, miesiąc, dzień
2018.03.11

kierownik jednostki
DYREKTOR
mgr inż. Tadeusz Pachorek