

Sprawozdanie finansowe  
sporządzone na dzień  
31 grudnia 2019 r.

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

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<b>Zakład Wodociągów i Kanalizacji</b>
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
	01.01.2019-31.12.2019
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 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.</p> <p>Do szacowania wielkości odpisu aktualizującego należności wykorzystuje się metodę wiekowania należności. Należności przyporządkowuje się do ustalonych grup według okresu ich przeterminowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieprzeterminowane i przeterminowane do 3 lat – bez odpisu,</li> <li>- przeterminowane powyżej 3 lat – odpis w wysokości 100 %</li> </ul> <p>Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>Jednostka nie tworzy rezerw na urlopy, odprawy i nagrody jubileuszowe.</p> <p>Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.</p> <p>Ustala się poziom ogólnej istotności w następujący sposób:</p> <p><u>( Suma przychodów + suma bilansowa + wynik finansowy brutto ) x 2%</u></p> <p style="text-align: center;">3</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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

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 nieumorzonych 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
1.10.	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 występują

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 wystąpiły
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2019r. wypłacono nagrody jubileuszowe w wysokości 38 189,65 zł.
1.16.	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
	-

*Marek Wętroba*

(sporządził)

*2020.03.27*

(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
DYREKTOR

(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

**Rachunek zysków i strat jednostki**  
**(wariant porównawczy)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
		<b>Urząd Gminy Świlcza</b>	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
sporządzone na dzień 31.12.2019 roku			
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>5 311 767,44</b>	<b>5 794 424,31</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 311 767,44	5 794 424,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 692 597,59</b>	<b>6 168 542,42</b>
I	Amortyzacja	1 158 390,98	1 148 378,58
II	Zużycie materiałów i energii	1 510 153,36	1 723 380,38
III	Usługi obce	652 307,42	807 012,70
IV	Podatki i opłaty	253 933,01	324 437,34
V	Wynagrodzenia	1 663 949,23	1 691 378,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	419 504,60	433 903,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 358,99	40 051,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-380 830,15</b>	<b>-374 118,11</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 082 252,63</b>	<b>1 052 968,47</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 082 252,63	1 052 968,47
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 077 063,20	1 052 960,97
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>160 191,93</b>	<b>112 804,57</b>
I	Koszty inwestycji ze środków własnych samorządowych	159 937,40	112 804,57
II	Pozostałe koszty operacyjne	254,53	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>541 230,55</b>	<b>566 045,79</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>13 660,29</b>	<b>15 139,21</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	13 660,29	15 139,21
III	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>198,98</b>	<b>174,84</b>
I	Odsetki		
II	Inne	198,98	174,84
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +,-J)</b>	<b>554 691,86</b>	<b>581 010,16</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>154 935,00</b>	<b>145 232,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>399 756,86</b>	<b>435 778,16</b>

*Monika Węgrzyn*  
sporządził

2020.03.27  
rok, miesiąc, dzień

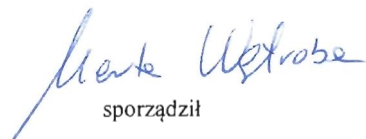
Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świlczy  
36-072 Świlcza 168  
woj. podkarpackie  
NIP 813-00-12-738 Regon 690227114  
tel./fax (017) 8560-332

kierownik jednostki

*[Signature]*  
mgr inż. Tadeusz Piłchorek

-		BILANS samorządowego zakładu sporządzony na dzień 31.12.2019		Adresat Wójt Gminy Swilecza	
				Wysłać bez pisma	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	19 803 651,21	20 800 256,21	A. Fundusz	20 129 075,02	21 126 434,68
I. Wartości niematerialne i prawne	129,15	129,15	I. Fundusz jednostki	20 195 225,79	21 221 597,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 803 522,06	20 800 127,06	II. Wynik finansowy netto	399 756,86	435 778,16
1. Środki trwałe	19 803 522,06	20 800 127,06	1.1. Zysk netto (+)	399 756,86	435 778,16
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 017 524,87	19 716 179,68	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-465 907,63	-530 941,11
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	227 385,98	653 892,05	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.4. Środki transportu	515 919,82	404 048,08	B.Fundusz placówek		
1.5. Inne środki trwałe	42 691,39	26 007,25	C.Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	763 814,27	1 059 103,38
III. Należności długoterminowe			I Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			II Zobowiązania krótkoterminowe	763 814,27	1 059 103,38
1.1. Akcje i udziały			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	155 873,08	380 955,66
1.2. Inne papiery wartościowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	476 020,64	540 629,12
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 145,33	47 939,39
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 671,22	84 420,60
B. Aktywa obrotowe	1 089 238,08	1 385 281,85	1.5. Pozostałe zobowiązania	5 104,00	5 158,61
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		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>460 189,89</b>	<b>588 276,54</b>	<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	336 793,09	319 888,03	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Należności od budżetów	122 460,37	267 452,08			
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	740	740			
1.4. Pozostałe należności	196,43	196,43			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>617 913,49</b>	<b>792 132,28</b>			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	617 913,49	792 132,28			
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					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 134,70</b>	<b>4 873,03</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 892 889,29</b>	<b>22 185 538,06</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 892 889,29</b>	<b>22 185 538,06</b>

  
sporządził

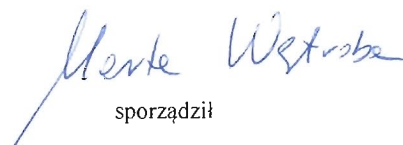
2020.03.27  
rok, miesiąc, dzień

  
DYREKTOR  
kierownik jednostki

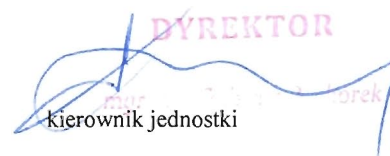
Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Świlczy  
36-072 Świlcza 168  
woj. podkarpackie  
NIP 813-00-12-738 Regon 690227114  
tel./fax (017) 8560-332

## Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
		Urząd Gminy w Świlczy	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	20 389 997,55	20 195 225,79
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>1 424 911,03</b>	<b>2 545 240,44</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	491 230,33	399 756,86
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
	Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	180 000,00	484 040,65
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje	159 937,40	112 804,57
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości nie	593 743,30	1 548 638,36
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		
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>1 619 682,79</b>	<b>1 518 868,60</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	545 767,49	465 907,63
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	300,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środki	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	1 073 615,30	1 052 960,97
	- w tym pokrycie amortyzacji	1 073 615,30	1 052 960,97
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 195 225,79</b>	<b>21 221 597,63</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>399 756,86</b>	<b>435 778,16</b>
1.	zysk netto	399 756,86	435 778,16
2.	strata netto (-)		
3.	nadwyżka środków obrotowych	465 907,63	530 941,11
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (poz.II+,-III)</b>	<b>20 129 075,02</b>	<b>21 126 434,68</b>

  
sporządził

2020.03.27  
rok, miesiąc, dzień

  
DYREKTOR  
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