

ZARZĄDZENIE Nr RZW.071.2023
WÓJTA GMINY RUDNIK
z dnia 13 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowego zakładu budżetowego
pod nazwą Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku za rok 2022

Na podstawie 30 ust.1 i ust.2 punkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r., poz.40 z późn. zm.) w zw. art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023r, poz.120 z późn. zm.) oraz § 11 ust. 1 i ust.5 Statutu Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnych Rudnik, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XLIV/354/10 Rady Gminy z dnia 10 listopada 2010r.

zarządzam, co następuje :

§ 1

Przyjmuję i zatwierdzam sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku za rok 2022, składające się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu oraz informacji dodatkowej.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikowi Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku.


§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJTA
Piotr Rybka

mgr Piotr Pieczka
(K: 2392)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych Gawliny 2 47-411 Rudnik	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Rudnik
		Wysłać bez pisma przewodniego D4F2AC76C8952A97 
Numer identyfikacyjny REGON 278128090	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	8 039 018,00	7 683 066,96	A Fundusz	8 103 712,14	7 852 048,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 183 648,98	7 812 273,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 039 018,00	7 683 066,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-79 936,84	39 774,50
A.II.1 Środki trwałe	7 915 415,29	7 550 664,25	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	39 774,50
A.II.1.1 Grunty	920 781,60	372 521,48	A.II.2 Strata netto (-)	-79 936,84	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 825 175,20	7 054 057,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	65 530,33	52 121,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	86 227,50	58 968,64	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 700,66	12 995,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 232,69	122 448,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	123 602,71	132 402,71	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	129 232,69	122 448,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58 715,80	48 236,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 242,00	7 924,33
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 804,59	18 959,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 695,88	34 778,03

PELAGIA DYRSZLAG
(główny księgowy)

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Roesler
(kierownik jednostki)

BeSTia

D4F2AC76C8952A97

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	273,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	13 774,42	12 276,44
B Aktywa obrotowe	193 926,83	291 429,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 769,24	33 693,67	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	15 769,24	33 693,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	93 324,32	120 530,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	71 338,04	119 125,01			
B.II.2 Należności od budżetów	21 269,99	1 405,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	716,29	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	84 833,27	137 205,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	71 058,85	124 928,84			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	13 774,42	12 276,44			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

PELAGIA DYRSZLAG
(główny księgowy)

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Roesler
(kierownik jednostki)

BeSTia

D4F2AC76C8952A97

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 232 944,83	7 974 496,78	Suma pasywów	8 232 944,83	7 974 496,78

PELAGIA DYRSZLAG
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

D4F2AC76C8952A97

Mirosław Roesler
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


PELAGIA DYRSZLAG
(główny księgowy)

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Roesler
(kierownik jednostki)

BeSTia

D4F2AC76C8952A97

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych Gawliny 2 47-411 Rudnik		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Rudnik	
Numer identyfikacyjny REGON 278128090			Wysłać bez pisma przewodniego 0320C12EF5CE8BD6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 359 444,93	2 254 792,79
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 277 667,93	1 804 792,79
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		81 777,00	450 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 597 696,27	2 354 284,89
B.I.	Amortyzacja		157 195,53	158 777,56
B.II.	Zużycie materiałów i energii		787 239,22	668 633,21
B.III.	Usługi obce		501 989,80	355 486,39
B.IV.	Podatki i opłaty		278 017,99	179 908,39
B.V.	Wynagrodzenia		611 040,69	692 968,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		135 161,71	149 637,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		32 320,87	8 646,52
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		94 730,46	140 226,46
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-238 251,34	-99 492,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne		174 380,55	158 777,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		174 380,55	158 777,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne		14 600,75	21 015,81

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Roesler
kierownik jednostki

BeSTia

0320C12EF5CE8BD6

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	14 600,75	21 015,81
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-78 471,54	38 269,65
G.	Przychody finansowe	2 420,70	6 179,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 420,70	6 179,85
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-76 050,84	44 449,50
J.	Podatek dochodowy	3 886,00	4 675,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-79 936,84	39 774,50

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy


2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Roesler
kierownik jednostki

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Roesler
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych Gawliny 2 47-411 Rudnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Rudnik	
Numer identyfikacyjny REGON 278128090		Wysłać bez pisma przewodniego FAA36B72CCEFB68D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 345 921,57	8 183 648,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	387 094,87	718 067,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	83 443,88	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	197 786,13	138 776,46	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	105 864,86	579 290,88	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	549 367,46	629 330,50	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	-79 936,84	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	549 367,46	709 267,34	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 183 648,98	7 812 273,55	

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Roesler
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-79 936,84	39 774,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	39 774,50
III.2.	strata netto (-)	-79 936,84	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	8 103 712,14	7 852 048,05

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Roesler
kierownik jednostki

PELAGIA DYRSZLAG
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Roesler
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA ROK 2022

Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych w Rudniku został utworzony uchwałą nr 8/69/03 Rady Gminy Rudnik z dnia 30 czerwca 2003r. Zakład wyżej wymieniony jest jednostką organizacyjną gminy działającą w formie zakładu budżetowego. Regulacje prawne dotyczące działania zakładu zawarte są w Statucie Zakładu Wodociągów i Usług Komunalnej w Rudniku. Podstawową działalnością zakładu są usługi świadczone w zakresie dostarczania wody zimnej oraz odprowadzanie ścieków. Zakład nie otrzymuje dotacji przedmiotowej do produkcji i dostarczania wody, utrzymuje się z przychodów własnych.

Ogółem w przychodach:

1. wpływy z usług za dostarczaną wodę stanowią:	60,45%
2. wpływy z usług komunalnych (czynsze mieszkaniowe, drobne roboty remontowe na obiektach gminy oraz inne) stanowią:	10,27%
3. wpływy z usług pozostałych stanowią:	16,80%
4. odsetki od nieterminowych wpłat stanowią:	0,27%
5. dotacje	12,21%

OGÓŁEM: 100,00%

Ogółem w kosztach podatkowych ważniejszymi pozycjami są:

1. koszt wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń stanowiący:	35,79%
2. koszt zakupu materiałów i wyposażenia stanowiący:	28,40%
3. koszt zakupu usług pozostałych stanowiący:	23,09%
4. koszt energii stanowiący:	6,47%
5. koszt opłat i składek stanowiący:	6,25%

OGÓŁEM: 100,00%

Zakład uzyskał dodatni wynik finansowy.

Wartość środków trwałych przekazanych zakładowi przez Gminę Rudnik jak i zakupionych przez Zakład Wodociągów i Usług Komunalnych w 2022r. stanowi kwotę wykazaną w bilansie w wysokości: 19 786 932,03 zł ,a ich umorzenie stanowi kwotę: 12 299 502,04zł. Amortyzacja nie stanowiła kosztów uzyskania przychodów dla celu podatku dochodowego od osób prawnych.

Zakład korzystał w roku bilansowym z kredytu leasingowego.

Rudnik dnia 12.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pelagia Dyrsztaj

KIEROWNIK
Roesler
mgr Mirosław Roesler

