

Uchwała Nr 2/XXIII/2023
Zgromadzenia Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
z dnia 5 czerwca 2023 roku

w sprawie: *zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i pokrycia straty bilansowej za 2022 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2022 rok.*

Na podstawie art. 18 pkt 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022, poz. 1634 ze zm.) oraz z § 27 ust. 6 Statutu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji (Dziennik Urzędowy Województwa Wałbrzyskiego z 1995 roku Nr 19 poz. 82 z póź.zm.) **Zgromadzenie WZW i K uchwała, co następuje:**

§ 1

Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu po rozpatrzeniu, zatwierdza sprawozdanie finansowe Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2022 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2022 rok.

§ 2

Zgromadzenie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu zatwierdza pokrycie straty bilansowej Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2022 rok w kwocie **22 728 149,59 zł** (słownie: dwadzieścia dwa miliony siedemset dwadzieścia osiem tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych 59/100) z funduszu Związku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4

Uchwała podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

RADCA PRAWNY
sw
mgr Gerard Stramka
WŁ/WB 168

PRZEWODNICZĄCY ZGROMADZENIA
Wałbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Leszek Orpel


Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r poz. 1634 z póź.zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego w terminie do 30 czerwca następującego po roku budżetowym rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu.



PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Walbrzyskiego Związku
Wodociągów i Kanalizacji
Marek Mielniczuk

PREWITT/CITIZENS
WATER AND SEWER
WORKS IN KANSAS
MUSIC STUDIO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 04D846ED9925F695 
Numer identyfikacyjny REGON 890451905	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	301 979 382,17	306 921 512,54	A Fundusz	231 357 770,45	217 537 614,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	225 618 655,77	240 265 763,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	205 315 214,57	210 257 344,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 739 114,68	-22 728 149,59
A.II.1 Środki trwałe	202 462 657,62	207 084 551,35	A.II.1 Zysk netto (+)	5 739 114,68	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 532 937,28	3 046 026,26	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-22 728 149,59
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	199 626 877,43	203 907 088,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	238 135,10	89 566,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 707,81	41 869,75	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 220 400,02	107 695 710,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 852 556,95	3 172 793,59	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	15 502 019,39	32 023 839,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 613 771,75	31 073 273,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	96 664 167,60	96 664 167,60	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	96 664 167,60	96 664 167,60	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 991,80	54 800,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	242 304,34	278 295,78

Agnieszka Monika Witkowska
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Mielniczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

04D846ED9925F695 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	405 334,58	423 177,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	63 577,83	59 379,03
B Aktywa obrotowe	21 598 788,30	18 311 811,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 256,35	1 367,40	D.II.8 Fundusze specjalne	130 039,09	134 912,96
B.I.1 Materiały	1 256,35	1 367,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	130 039,09	134 912,96
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	76 718 380,63	75 671 870,09
B.II Należności krótkoterminowe	21 436 608,63	18 149 361,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 626 320,40	3 108 808,87			
B.II.2 Należności od budżetów	3 094 161,94	2 769 992,13			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 716 126,29	12 270 560,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 283,92	88 395,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	87 283,92	87 216,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 178,89			
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			

Agnieszka Monika Witkowska
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Mielniczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

04D846ED9925F695 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	73 639,40	72 687,57			
Suma aktywów	323 578 170,47	325 233 324,36	Suma pasywów	323 578 170,47	325 233 324,36

Agnieszka Monika Witkowska
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Mielniczuk

(kierownik jednostki)

BeSTia

04D846ED9925F695 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu


Agnieszka Monika Witkowska
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Mielniczuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

04D846ED9925F695 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890451905		Wysłać bez pisma przewodniego A206778B8F6CD0FC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	301 979 382,17	306 921 512,54	A Fundusz	164 014 283,70	147 734 361,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	225 618 655,77	240 265 763,92
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-66 204 761,95	-67 343 486,75
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	205 315 214,57	210 257 344,94	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 138 724,80	-2 459 766,50
A.III.1.1 Grunty	2 532 937,28	3 046 026,26	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	5 739 114,68	-22 728 149,59
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	199 626 877,43	203 907 088,55	A.IV.1.1 Zysk netto	5 739 114,68	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	302 842,91	131 436,54	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	-22 728 149,59
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 852 556,95	3 172 793,59	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	96 664 167,60	96 664 167,60	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	96 664 167,60	96 664 167,60	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	80 720 000,00	89 240 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	80 720 000,00	89 240 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	34 901 662,15	37 675 871,00	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15 502 019,39	32 023 839,94
B.I Zapasy	1 256,35	1 367,40	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Agnieszka Monika Witkowska
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
zarząd

B.II Należności i roszczenia	21 436 608,63	18 149 361,25	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 371 980,30	31 888 926,98
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	13 463 797,17	19 525 142,35	C.IV Fundusze specjalne	130 039,09	134 912,96
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	76 718 380,63	75 671 870,09
C Rozliczenia międzyokresowe	73 639,40	72 687,57	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	336 954 683,72	344 670 071,11	Suma pasywów	336 954 683,72	344 670 071,11

Agnieszka Monika Witkowska
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Monika Witkowska


skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 9D5A571EF8E2CE27 
Numer identyfikacyjny REGON 890451905		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 376 513,25	19 436 746,75	I Zobowiązania	80 720 000,00	89 240 000,00
I.1 Środki pieniężne	13 376 513,25	19 436 746,75	I.1 Zobowiązania finansowe	80 720 000,00	89 240 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	339 897,45	408 788,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	13 036 615,80	19 027 957,99	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	80 720 000,00	89 240 000,00
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-67 343 486,75	-69 803 253,25
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 138 724,80	-2 459 766,50
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 138 724,80	-2 459 766,50
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-66 204 761,95	-67 343 486,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	13 376 513,25	19 436 746,75	Suma pasywów	13 376 513,25	19 436 746,75

Agnieszka Monika Witkowska
skarbnik

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
zarząd

BeSTia

9D5A571EF8E2CE27

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Monika Witkowska

skarbnik

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk

zarząd

BeSTia

9D5A571EF8E2CE27

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu			
Numer identyfikacyjny REGON 890451905		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 7437174E74DEFD51 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				100 854 091,33		85 105 221,42	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00		0,00	
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				0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				100 854 091,33		85 105 221,42	
B. Koszty działalności operacyjnej				103 115 660,50		104 716 469,22	
B.I. Amortyzacja				15 622 998,91		9 552 046,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii				2 749 916,15		3 749 277,23	
B.III. Usługi obce				72 110 932,84		77 800 376,98	
B.IV. Podatki i opłaty				8 284 773,95		8 395 966,28	
B.V. Wynagrodzenia				3 459 520,15		4 234 708,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				738 173,03		834 430,79	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				149 345,47		149 662,56	
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				0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-2 261 569,17		-19 611 247,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne				9 312 815,45		2 146 494,86	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00		0,00	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				9 312 815,45		2 146 494,86	
E. Pozostałe koszty operacyjne				338 385,47		246 636,40	

Agnieszka Monika Witkowska
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
kierownik jednostki

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	338 385,47	246 636,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 712 860,81	-17 711 389,34
G.	Przychody finansowe	514 024,64	999 268,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	514 024,64	999 268,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 487 770,77	6 016 029,22
H.I.	Odsetki	0,00	844,83
H.II.	Inne	1 487 770,77	6 015 184,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 739 114,68	-22 728 149,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 739 114,68	-22 728 149,59

Agnieszka Monika Witkowska
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Monika Witkowska
główny księgowy


2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
kierownik jednostki

BeSTia

7437174E74DEFD51

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890451905		Wysłać bez pisma przewodniego F0ED9EB5CB376F84 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	246 317 558,66	126 369 950,74	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	115 462 904,73	126 369 950,74	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	5 739 114,68	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	111 625 865,90	114 182 609,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	353 966,85	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 483 033,28	3 311 026,97	
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	38,70	3 137 200,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	136 161 807,62	111 722 842,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	246 247,78	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	110 487 141,10	111 722 842,59	
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	22 291 212,74	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	3 137 206,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	225 618 655,77	240 265 763,92	

Agnieszka Monika Witkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 739 114,68	-22 728 149,59
III.1.	zysk netto (+)	5 739 114,68	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-22 728 149,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	231 357 770,45	217 537 614,33

Agnieszka Monika Witkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień


Marek Mielniczuk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Monika Witkowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Mielniczuk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji Aleja Wyzwolenia 39, 58-300 Wałbrzych	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890451905		CE565AF1D174D235 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Monika Witkowska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Marek Mielniczuk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Monika Witkowska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Marek Mielniczuk
(kierownik jednostki)

Uchwała nr XIII/32/2023
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu
z dnia 4 kwietnia 2023 r.

w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji
sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Związku za 2022 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1668), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w osobach:

- 1) Ewelina Kruk-Florkowska -- przewodnicząca,
- 2) Ewa Pudło -- członek,
- 3) Marek Głód -- członek,

wydaje opinię pozytywną

o przedłożonym przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Związku za 2022 rok.

Uzasadnienie

Stosownie do przepisów art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) zarząd związku przedstawia organowi stanowiącemu związku i regionalnej izbie obrachunkowej w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym – sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki.

I. Skład Orzekający wydał niniejszą opinię na podstawie analizy danych i informacji zawartych w sprawozdaniach o symbolu "Rb" sporządzonych za okres od początku roku do 31 grudnia 2022 roku oraz w przedłożonym tut. Izbie 29 marca 2023 roku przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Związku za 2022 rok.

II. Badając pod względem merytorycznym przedłożone przez Zarząd Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji sprawozdanie z wykonania budżetu związku za 2022 r., Skład Orzekający stwierdził, że:

1. Plan dochodów i wydatków budżetowych wykazany w sprawozdaniu uwzględnia zmiany wynikające z uchwał organów związku dokonanych do 31 grudnia 2022 roku.

2. Dane liczbowe prezentowane Zgromadzeniu przez Zarząd w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu za 2022 rok są zgodne ze sprawozdaniami statystycznymi.

3. Budżet związku za 2022 rok zamknął się deficytem w kwocie 2.459.766,50 zł, przy planowanym deficycie 2.542.897,00 zł. Ze sprawozdania wynika, że:

- prognozowane dochody w wysokości 127.978.861,00 zł zrealizowano w kwocie 111.722.842,59 zł, co stanowi 87,30% z tego: dochody bieżące 108.033.518,59 zł, dochody majątkowe 3.689.324,00 zł.

- planowane wydatki w wysokości 130.521.758,00 zł, zrealizowano w kwocie 114.182.609,09 zł, co stanowi 87,48% planu, z tego wydatki bieżące 111.773.448,45 zł, wydatki majątkowe 2.409.160,64 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych wyniosło 99,91%, a ich udział w wydatkach ogółem stanowi 2,11%.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi jest wielkością ujemną i wynosi 3.739.929,86 zł, przy planowanej jego wartości ujemnej 3.988.547,00 zł.

W roku budżetowym związek uzyskał przychody z tytułu emisji obligacji przychodowych w kwocie 18.000.000,00 zł, innych rozliczeń krajowych w związku z wyemitowanymi obligacjami przychodowymi w kwocie 7.082.536,40 zł oraz wolnych środków w kwocie 339.897,45 zł. Dokonano wykupu obligacji przychodowych na kwotę 9.480.000 zł (100% planu) oraz wykonano rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych w związku z wyemitowanymi obligacjami przychodowymi w kwocie 13.074.178,59 zł.

4. Zadłużenie związku na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 102.572.662,66 zł, z czego kwota 89.240.000,00 zł dotyczy wyemitowanych obligacji przychodowych, a kwota 13.332.662,66 zł stanowi zobowiązania wymagalne. W części opisowej sprawozdania zawarto informację o uregulowaniu zobowiązań wymagalnych w dniu 5 stycznia 2023 r.

Przy formułowaniu pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu związku za 2022 rok, Skład Orzekający kierował się podstawowym kryterium jakim jest przestrzeganie prawa przy wykonywaniu budżetu związku, wskazując jednocześnie, iż ocena wydatkowanych środków pod kątem celowości i gospodarności należy do wyłącznej właściwości organu stanowiącego.

Od niniejszej uchwały przysługuje zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Ewelina Kruk-Florkowska

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji za 2022



Sporządził:



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska
Date / Data:
2023-04-25 13:58

Zatwierdził:



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk
Date / Data:
2023-04-25
13:47

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 r.

Informacja niniejsza została opracowana z uwzględnieniem postanowień art. 48 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości według wzorca zawartego w załączniku do cytowanej ustawy i ma na celu uzupełnienie danych zawartych w bilansie oraz rachunku zysków i strat Związku.

Informacja zawiera najistotniejsze z punktu widzenia Związku dane charakteryzujące sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

1. Sprawozdanie Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2022, na które składają się:

- ✓ *bilans tj. aktywa i pasywa,*
- ✓ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),*
- ✓ *zestawienie zmian w funduszu jednostki,*
- ✓ *informacja dodatkowa o przychodach i rozchodach związanych, z finansowaniem niedoboru i rozdysponowania nadwyżki budżetowej,*
- ✓ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Sprawozdanie finansowe *Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji* w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu został utworzony na mocy art. 64 ustawy z dnia 08.03.1990 roku „o samorządzie gminnym”. Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji na mocy stosownych uchwał tworzy 8 gmin: Jedlina Zdrój, Szczawno Zdrój, Boguszów - Gorce, Wałbrzych, Stare Bogaczowice, Walim, Czarny - Bór, Głuszycza.

Osobowość prawną Związek nabył w dniu 24.06.1991 r. poprzez wpis do Rejestru Związków Międzygminnych w Urzędzie Rady Ministrów. Wpis został dokonany na podstawie Statutu Związku opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Województwa Wałbrzyskiego Nr 11 z dnia 24.07.1991 pod poz. 96.

Gminy stanowiące Związek są zobowiązane - na podstawie art. 7 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku „o samorządzie gminnym” do zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty w ramach realizacji zadań własnych. W celu wykonywania tych zadań (w zakresie zaspokojenia potrzeb wspólnoty obejmujących wodociągi, zaopatrzenie w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych) Gminy utworzyły związek międzygminny - Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu.

Związek międzygminny jakim jest Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji prowadzi działalności gospodarczej.

Władze WZWiK:

Przewodniczący Zgromadzenia WZWiK:

- **Leszek Orpel** – Burmistrz Miasta Jedlina Zdrój

Zastępca Przewodniczącego Zgromadzenia WZWiK:

- **Piotr Kwiatkowski** – Radny Rady Miejskiej Wałbrzycha

Członkowie Zgromadzenia WZWiK:

- **Roman Głód** – Burmistrz Miasta Głuszycy
- **Adam Górecki** – Wójt Gminy Czarny Bór
- **Adam Hausman** – Wójt Gminy Walim
- **Marek Fedoruk** – Burmistrz Miasta Szczawno Zdrój
- **Sylwia Dąbrowska** – Burmistrz Miasta Boguszów-Gorce
- **Miroslaw Lech** – Wójt Gminy Stare Bogaczowice
- **Andrzej Mielczarek** – Radny Rady Miejskiej Wałbrzycha
- **Krystyna Olanin** – Radna Rady Miejskiej Wałbrzycha
- **Wiesław Bielawski** - Radny Rady Miejskiej Wałbrzycha
- **Alina Szelemej** – Radna Rady Miejskiej Wałbrzycha
- **Roman Szelemej** – Prezydent Miasta Wałbrzych
- **Mariusz Kalinowski** – Radny Rady Miejskiej Wałbrzycha

Członkowie Zarządu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji:

- **Marek Mielniczuk** - Przewodniczący Zarządu WZWiK

Członkowie Zarządu WZWiK:

- **Roman Głód** - Burmistrz Gminy Głuszycza
- **Adam Hausman** - Wójt Gminy Walim
- **Marek Fedoruk** - Burmistrz Miasta Szczawno Zdrój
- **Roman Szelemej** - Prezydent Miasta Wałbrzycha
- **Mirosław Lech** – Wójt Gminy Stare Bogaczowice
- **Mariusz Kalinowski** – Radny Rady Miejskiej Wałbrzycha

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

- **Krystyna Olanin** – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
- **Adam Górecki** – Członek Komisji Rewizyjnej
- **Alina Szelemej** – Członek Komisji Rewizyjnej

Źródłami dochodu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji jest gospodarka komunalna i ochrona środowiska oraz administracja publiczna. Środki z tych źródeł Związek przeznacza w całości na ściśle określone cele statutowe zgodnie z uchwalonym budżetem na dany rok.

Wyemitowane w 2015 roku obligacje przychodowe oraz wyemitowane w 2018 i 2020 roku dodatkowe obligacje przychodowe zostały zabezpieczone majątkiem z przedsięwzięcia, rozumianym jako całość środków trwałych i praw majątkowych wchodzących w skład infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej oraz przekazywaniem na rachunek przychodów z przedsięwzięcia 30% dochodów z tytułu wpływów z usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, celem zabezpieczenia roszczeń obligatariuszy.

Wartość wyemitowanych obligacji przychodowych prezentuje **Tabela Nr 11**.

Na podstawie § 27 ust. 1 Statutu Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji z dnia 01 stycznia 2012 roku nastąpiła zmiana strony umów z odbiorcami usług (za dostarczaną wodę i odprowadzane ścieki). W miejsce Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. (WPWiK Sp z o.o.) jest Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji (WZWiK), który poprzez jednostkę organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej stał się przedsiębiorstwem wod – kan w rozumieniu ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzaniu ścieków (Decyzja Nr 1/2011 z dnia 30 grudnia 2011 roku).

I. Uwagi wstępne.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane dotyczące roku obrotowego od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.

W strukturach organizacyjnych Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji występuje jednostka wewnętrzna tj. Biuro Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji. Bilans obejmuje odrębne sprawozdania finansowe Jednostki

Samorządu Terytorialnego – Związku i Jednostki Budżetowej - Biura, a następnie sporządzane jest sprawozdanie skonsolidowane, które przedkładane są do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Wałbrzychu oraz 1 egz. pozostaje w aktach jednostki. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe opracowano przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

3. Przyjęte zasady rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. tj. Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).

Ustalanie wyniku finansowego odbywa się zgodnie z art. 42 w powiązaniu z art. 37 cyt. ustawy. Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji porównawczej. Sprawozdanie finansowe sporządzono według obowiązującego wzoru określonego z załącznikami do właściwego rozporządzenia.

Aktywa trwałe

Środki trwałe wyceniono według zasad określonych ustawą tj. wg cen nabycia, z tym że do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych,” stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosowana jest metoda liniowa, która polega na podziale całkowitej wartości początkowej składnika majątku trwałego na równe części kwotowe i procentowe w całym okresie amortyzacji.

Ponadto środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł amortyzowane – odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych lub wyposażenia.

Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia **Tabela Nr 1**, natomiast

szczegółowy zakres zmian umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawia **Tabela Nr 2**.

W 2022 roku przyjęto do ewidencji środków trwałych następujące wartości:
- z tytułu zakończonych inwestycji i odpłatnie przejętych sieci wodociągowych i kanalizacyjnych od osób fizycznych i prawnych oraz gmin na podstawie aktów notarialnych – 14 179 260,33 zł.

W 2022 roku nie zmniejszyły się środki trwałe.

Inwestycje

Wycena inwestycji:

- inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej lub ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych. Przepisy ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości w art. 28 ust. 1 pkt 1 określają, że środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy czym za cenę nabycia i koszt wytworzenia rozumie się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Powyższe koszty zostały poniesione po podjęciu decyzji o rozpoczęciu inwestycji (środków trwałych w budowie) lub ulepszenia istniejących środków trwałych oraz odpowiednio przed dniem oddania składnika do używania lub przed dniem jego ulepszenia.

Tabela Nr 18 przedstawia koszty, które stanowiły podstawę do powiększenia wartości inwestycji. W 2022 roku nie było dodatkowych kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

W 2022 roku nie dokonano zmian odpisów wartości aktywów trwałych. Załącznik to **Tabela Nr 3**.

Użytkowanie wieczyste gruntów

WZWiK użytkuje grunty, do których posiada prawo użytkowania wieczystego otrzymanego od Gmin:

- ✓ DECYZJA Nr 1/00 Zarządu Gminy w Czarnym Borze z dnia 05 maja 2000 r. w sprawie stwierdzenia nabycia z mocy prawa użytkowania gruntu i własności budynków
 - działka Nr 78 o powierzchni 1,1957 ha wartość 132 480,00 zł.
 - działka Nr 81 o powierzchni 7,7515 ha wartość 536 040,00 zł.

 - ✓ DECYZJA Nr RiGG/7224/3/00 Zarządu Gminy w Walimiu z dnia 29 stycznia 2001 r. w sprawie stwierdzenia nabycia z mocy prawa użytkowania gruntu i własności budynków
 - działka nr 196/1 o powierzchni 0,03 ha wartość 590,00 zł.
 - działka nr 197/4 o powierzchni 6,39 ha wartość 138 630,00 zł.
 - działka nr 198/3 o powierzchni 0,24 ha wartość 4 790,00 zł.
 - działka Nr 199/4 o powierzchni 0,18 ha wartość 3 550,00 zł.
 - działka Nr 200/4 o powierzchni 0,05 ha wartość 1 080,00 zł.
- Łączna wartość ww. działek (gruntu) wynosi 148.640 zł.
- ✓ Księga Wieczysta WZWiK (SW1W/00001736/12/001) – działka nr 119/2 lokal mieszkalny przy ul. Basztowej 55/5, pow. użytkowa – 93,65 m², wartość 472,18 zł.

WZWiK użytkuje grunty do których posiada prawo użytkowania wieczystego na podstawie Aktu Notarialnego – Repertorium A Numer 3371/1999 przy ul. Basztowej w Wałbrzychu, działka (grunt) numer 119/2, na którym znajduje się lokal mieszkalny będące własnością WZWiK.

- ✓ Hydrofornia Wałbrzych – Rep. A 997/2015 z dnia 01.04.2015 r. przeniesienie prawa użytkowania wieczystego działki numer 732/12 pow. 0,0093 ha.

- ✓ Grunty z Gminy Kamienna Góra – na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 3684/2022 z dnia 07.07.2022 rok :
 - działka nr 14/1 – Ptaszków – pow. 0,2800 ha – wartość 84 476,00 zł
 - działka nr 14/3 – Ptaszków – pow. 1,0000 ha – wartość 200 600,00 zł
 - działka nr 283 – Ptaszków – pow. 0,7400 ha – wartość 148 444,00 zł
 - działka nr 284/1– Ptaszków – pow. 0,2613 ha – wartość 78 834,00 zł
 - działka nr 254/1 – Dębrznik – pow. 4,0500 ha – wartość 803 403,00 zł
 - działka nr 261/6 – Dębrznik – pow. 0,3764 ha – wartość 113 760,00 zł
 - działka nr 261/7 – Dębrznik – pow. 2,6022 ha – wartość 522 001,00 zł
 - działka nr 261/8 – Dębrznik – pow. 0,5092 ha – wartość 103 146,00 zł
 - działka nr 131/2 – Gorzeszów – pow. 0,0600 ha – wartość 12 036,00 zł
 - działka nr 251/2 – Jawiszów – pow. 0,0700 ha – wartość 14 042,00 zł
 - działka nr 33/1 – Dobromyśl – pow. 0,0200 ha – wartość 4 012,00 zł.

oraz posadowione na ww. gruntach budynki: filtrów, trafostacji, kioski sterownicze.

Nowelizacja ustawy „o rachunkowości” (obowiązująca od 1 stycznia 2002 r.) wprowadziła m.in. zmianę definicji środków trwałych ujmując w nich pozycję „nieruchomości”, w tym prawo wieczystego użytkowania (art. 3 ust 1 pkt 15 lit. a u.o.r.). Ustawa nakazuje ujawnienie tej pozycji w bilansie, uznając, że stanowi ona składnik aktywów firmy.

Brak jest jednak szczegółowych (ustawowych) zasad wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntu. Wytyczną w tym zakresie stanowi KOMUNIKAT Nr 19/DR/2002 MINISTERSTWA FINANSÓW z dnia 20 grudnia 2002 r. (aktualny nadal) „w sprawie zasad prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za rok 2002 przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń” (Dz.Urz.MF.03.1.2), zgodnie z którym wprowadzone do ksiąg rachunkowych prawo wieczystego użytkowania gruntów uzyskane nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej ujmuje się drugostronnie w poz. **B.IV. - Inne rozliczenia międzyokresowe jako rozliczenia długoterminowe.**

Wartość początkową tego prawa ustala się w wartości godziwej, za którą przyjmuje się w szczególności:

- a) wartość rynkową tego prawa, jeśli jednostka dysponuje takimi informacjami,
- b) wartość wynikającą z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej przez jednostki decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów,
- c) wartość ustaloną przez rzeczoznawcę.

Przy braku możliwości zastosowanie wyceny w oparciu o opinię rzeczoznawcy, jako podstawę do wyceny przyjąć należy wartość wynikającą z ostatnich decyzji administracyjnych ustalających opłatę za wieczyste użytkowanie gruntu. Powoływany wyżej komunikat Ministerstwa Finansów wskazuje, że wartość początkową należy ustalać jako wartość wynikającą „z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej przez jednostki decyzji”.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma ograniczony okres ważności, co powoduje, że w miarę upływu czasu traci na wartości. Uzasadnia to jego amortyzowanie. Okres amortyzowania (umarzania) prawa wieczystego użytkowania gruntów, ustala się przy uwzględnieniu dalszego, dającego się przewidzieć, okresu ekonomicznej użyteczności tego prawa. Wobec ograniczonej zdolności przewidywania, okres ten, zgodnie z zasadą ostrożności, nie powinien być dłuższy niż 20 lat, analogicznie ile wynosi maksymalny okres amortyzacji wartości firmy (art. 44b ust. 10 ustawy).

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu obciąża koszty. Równolegle do niej, w tej samej wysokości, następuje odpisanie na pozostałe przychody operacyjne odpowiedniej części równowartości prawa (**Wn konto 840 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów", Ma 760 "Pozostałe przychody operacyjne"**).

Na koncie 840 – Rozliczenie międzyokresowe przychodów, ujmuje się amortyzację prawa wieczystego użytkowanie gruntów, w związku z prawnym ograniczeniem oddania gruntu Skarbu Państwa lub gruntu należącego do jednostek samorządu terytorialnego bądź ich związków w użytkowanie wieczyste na okres od 40 do 99 lat, co wynika z art. 236 §1 Kodeksu cywilnego (Dz. U. z 1964 r. nr 16, poz. 93 ze zm.).

- Wn konto 840 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów",

- Ma konto 760 "Pozostałe przychody operacyjne".

Dla celów podatkowych prawo wieczystego użytkowania gruntu nie podlega amortyzacji, dlatego wskazane jest, aby odpisy amortyzacyjne ujmować w księgach rachunkowych na koncie przeznaczonym do ewidencji kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (760). Odpisów amortyzacyjnych należy dokonywać w trybie art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości."

Szczegółowy wykaz użytkowania wieczystego gruntów znajduje się w **Tabeli Nr 4.**

Środki trwałe – nieamortyzowane lub nieumarzane przez WZWiK – używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych aktów

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji posiada w swojej ewidencji pozabilansowej środków trwałych majątek użytkowany na podstawie umów najmu, dzierżawy, bądź uchwał w sprawie bezpłatnego użytkowania, użyczenia majątku gmin – członków Związku, zgodnie ze Statutem WZWiK.

Wykaz umów płatnego użytkowania na podstawie umów dzierżawy/najmu:

- Umowa Nr WR.RUM.233.1.360.2019/S z dnia 20.09.2019 r. (Wody Polskie) użytkowanie gruntów pokrytych wodami – dzierżawa działki nr 462/2 AM 1, obręb Jedlina Zdrój, dla której prowadzona jest księga wieczysta SW1W/00064589/7, pow. użytkowa wynosi 17 m²,
- Umowa dzierżawy nr 7/EPW/17 z dnia 15.11.2017 r. (CARITAS DIECEZJI ŚWIDNICKIEJ) – dzierżawa działki nr 105 położonej w Zagórzcu Śląskim Gmina Walim.
- Umowa dzierżawy z 01.05.02018 r. (Mineral Polska Sp. z o.o.) działki nr 287/1 położonej w Borównie Gmina Czarny Bór, pow. 456 m² oraz umowa dzierżawy budynku stacji wodociągowej pow. użyt. 40,98 m²,
- Umowa dzierżawy 5/EPW/2015 z dnia 13.11.2015 r. – (osoba fizyczna) dzierżawa gruntu nr 93 – Głuszyca, pow. 7727 m²,
- Umowa dzierżawy nr 6/EG/2019 z dnia 5 kwietnia 2019 r. (Gmina Mieroszów) nieruchomości gruntowych, pow. użytkowa 16 406 m²,
- Umowa dzierżawy z dnia 19.01.2009 r. – (osoba fizyczna) dzierżawa działka nr 490/1 – obręb nr 4 Stary Lesieniec, działka nr 486 obręb nr 5 stary Lesieniec,
- Umowa Nr 0029/D/DOCH/00/SW/2017 z dnia 03.04.2017 r. (Dolnośląski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych we Wrocławiu) użytkowania gruntów pokrytych wodami, działka Nr 115 AM-3 pow. użytkowa 2 000 m² obręb Zagórze Śląskie,
- Umowa dzierżawy Nr 325/2020 dzierżawa gruntu nr 504/1 pow. użytkowa 6 m² pod tablicę reklamową.
- Umowa użytkowania nr WR.RUM.233.1.196.2021/S z dnia 10.09.2021 r. (Wody Polskie) – grunty pod wodami powierzchniowymi płynącymi potoku Jedlina, czas trwania umowy 10.09.2021 r. – 09.09.2028 r.:
 - - działka nr 250/4 AM 1, obręb Jedlinka- 11 m²- KW SW1W/00064593/8;
 - - działka nr 243 AM 1, obręb Jedlinka- 19 m²- KW SW1W/00064593/8.

- Umowa użytkowania nr WR.RUM.233.1.233.2021/P z dnia 12.07.2021 r. (Wody Polskie) – grunty pod wodami powierzchniowymi płynącymi rzeki Walimka, czas trwania umowy 12.07.2021 r.- 11.07.2026 r.:
 - - działka nr 113, gmina Walim, obręb Jugowice- 20 m²- KW SW1W/00085511/3;
 - - działka nr 189, gmina Walim, obręb Walim- 28 m²- KW SW1W/00078448/8.
- Umowa użytkowania nr WR.RUM.233.1.458.2019/S z dnia 02.03.2020 r. (Wody Polskie) – grunty pod wodami powierzchniowymi płynącymi potoku Walimka, czas trwania umowy 02.03.2020 r.- 01.03.2025 r.:
 - - działka nr 584, gmina Walim, obręb Walim- 7 m²- KW SW1W/00060754/7.

Wykaz umów bezpłatnego użytkowania na podstawie umów o bezpłatne użytkowanie/bezpłatną dzierżawę/najem:

- Umowa bezpłatnego użytkowania nr PNW/2/02 z dnia 09.02.2002 w sprawie wniesienia mienia wodociągowo – kanalizacyjnego do WZWiK z Gminy Głuszyca,
- Umowa bezpłatnego użytkowania z dnia 3.10.2011 rok zawarta z Gmina Stare Bogaczowice – Przysiółek Wrony,
- Umowa bezpłatnego użytkowania z dnia 3.10.2011 rok zawarta z Gminą Stare Bogaczowice – Cieszów,
- Umowa przekazania w administrowanie Nr 1/12 z dnia 6.07.2012 zawarta z Gminą Jedlina Zdrój – kolektor sanitarny w ul. Moniuszki, Zakopiańskiej i Dolnej,
- Umowa bezpłatnego użytkowania Nr 8/EG/2019 z dnia 01.04.2019 rok zawarta z Gminą Walim – oczyszczalnia ścieków w Dziećmorowicach,
- Umowa podnajmu gruntu Nr UM/BIK/15/3/15-D/2014 z dnia 31.01.2014 r. zawarta z Gminą Wałbrzych, najem działki 36/171, obręb Chełmiec, pow. użytkowa 137 m²,
- Umowa nieodpłatnego użyczenia z dnia 10.12.2014 rok zawarta z Gminą Walim – wieża ciśnień w Zagórze Śląskim,
- Umowa Nr 254/2006 z dnia 7.03.2006 roku zawarta z Gminą Wałbrzych – kolektor sanitarny Konradów I i II.
- Umowa użyczenia nr 145/2020 z dnia 29.09.2020 r. (Gmina Stare Bogaczowice) zawarta na okres 5 lat na umieszczenie tablic informacyjnych
 - działka nr 21/3 obręb Struga;
 - działka nr 170/1 obręb Struga.

Wykaz wartości środków trwałych – nieamortyzowane lub nieumarzane przez WZWiK – używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych aktów znajduje się w **Tabeli Nr 5.**

Akcje i udziały WZWiK

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się akcje i udziały

- „LEN” Kamienna Góra - 6 667,60 PLN
- WPWiK Sp. z o.o. - 96 657 500,00 PLN

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji jest 100% właścicielem i 100% udziałowcem Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Uchwałą Nr 3/1/2012 z dnia 28 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu powołanego Aktem Notarialnym z dnia 07.12.2001 r. Repertorium A Nr 9 849/2001, dokonano pokrycia straty netto za rok obrotowy 2011 w wysokości 4 510 000,00 zł poprzez obniżenie kapitału zakładowego. Pokrycie straty WPWiK Sp. z o.o. za 2011 rok Postanowienie Sądu WR.IX NS-REJ.KRS/000490/13/303.

W dniu 15.09.2014 r. zbyto udziały w Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Kamiennej Górze przyjęte Uchwałą Nr 5/XXXIII/02 Zgromadzenia WZWiK z dnia 29.04.2002 R. na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A numer 3902/1998. Wartość udziałów wynosi 5 000,00 zł.

Szczegółowy wykaz liczby i wartości posiadanych papierów wartościowych prezentuje **Tabela Nr 6**.

Aktywa obrotowe

- **zapasy/materiały** przekazywane są bezpośrednio z zakupu na potrzeby działalności podstawowej w rzeczywistych cenach zakupu pełnej wartości wynikającej z faktur lub rachunków jako zużycie materiałów/ i księgowane w koszty rodzajowe.

Ze względu na to, iż do końca roku obrotowego paliwo w samochodzie służbowym nie zostało zużyte wobec tego zostało objęte inwentaryzacją, a jego wartość ujęto na koncie „Materiały” (310) zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty a pod datą stycznia następnego roku wartość tych materiałów odniesiono w koszty. WZWiK nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości zapasów – **Tabela Nr 17**.

- **należności krótkoterminowe**, które obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

W 2022 r. dokonano odpisów aktualizujące wartości należności i są to należności wątpliwe, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności prezentuje **Tabela Nr 7**.

Pozostałe należności - dotyczą należności z tytułu zaciągniętych przez pracowników pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS.

Środki pieniężne - obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są wg ich wartości nominalnej - dotyczy rachunków bankowych wyrażonych w PLN, potwierdzone salda rachunków bankowych z bankami.

W skład salda wykazanego w pozycji aktywów wchodzi środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, które wykazane są w **Tabeli Nr 16**.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne (saldo Wn konta 640) wykazane są koszty działalności operacyjnej już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i dotyczą;

- opłat za wieczyste użytkowanie gruntów lokalu mieszkalnego przy ul. Basztowej,
- opłat za użytkowanie wieczyste gruntu pod budynkiem hydrofornii,
- zapłaconej faktury za prenumeratę „INFORLEX” na 2022 rok,
- polisy ubezpieczeniowe od majątku WZWiK,
- opłaty za zajęcie pasa drogowego z tytułu umieszczenia infrastruktury technicznej w pasie drogowym,
- podatek od nieruchomości, rolny i leśny,
- opłaty z tytułu odnowienia licencji programu „Symfonia – środki trwałe” oraz „Symfonia – premium FK”.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (saldo Ma konta 840) wykazywane są równowartości należnych środków, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych i dotyczą:

- przychodów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu lokalu mieszkalnego przy ul. Basztowej,
- przychodów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu pod budynkiem hydrofornii,
- przychody z tytułu otrzymania dofinansowania z NFOŚiGW na realizację zadań inwestycyjnych w ramach projektu POLiŚ,
- rozliczenie przychodów z Funduszu Spójności.

Szczegółowy wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia **Tabela Nr 13**.

Rezerwy na zobowiązania

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji nie tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania. – **Tabela Nr 8**.

PASYWA

Specyfika rachunkowości i bilansu z wykonania budżetu

Przedmiotem ewidencji w księgach rachunkowych jednostki samorządu terytorialnego – tj. Związku – jest przepływ środków finansowych na rachunkach budżetu oraz rozliczenie tych środków na podstawie sprawozdań o dochodach i wydatkach na konta „Niedobór lub nadwyżka budżetu”, a po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na konto „Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu” Wynik wykonania budżetu wykazywany jest w sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS.

Zobowiązania długoterminowe

Obejmują obligacje przychodowe wyemitowane w 2022 roku przez DNB Bank Polska S.A. wyceniane są w bilansie w cenie nabycia **89 240 000,00 zł**.

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty przedstawia **Tabela Nr 9**.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku, obejmują ogół zobowiązań:

- z tytułu dostaw i usług (saldo Ma konta 201),
- z tytułu zobowiązań wobec budżetów (saldo Ma konta 225),
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (saldo Ma konta 229),
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (saldo Ma konta 231),
- pozostałe zobowiązania (saldo Ma kont 221, 234, 240),
- sumy depozytowe, czyli zabezpieczenia należytego wykonania umowy, wadia (saldo Ma konta 240 – wadia), które wpłacane są w pieniądzu.

Zabezpieczenie należytego wykonania wniesione w formie polisy ubezpieczeniowej ewidencjonowane są na kontach pozabilansowych (konto 006) i niewykazywane w bilansie. Wykaz wartościowy prezentuje **Tabela Nr 14**.

Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji nie posiada umów leasingowych (**Tabela Nr 10**), ani też nie posiada zobowiązań warunkowych, takich jak udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, które nie są wykazywane w bilansie (**Tabela Nr 12**).

Fundusze specjalne

Wykazana w pozycji C.IV. pasywów wartość prezentuje świadczenia socjalne.

Przychody i koszty nadzwyczajne

W roku 2022 w WZWiK nie wystąpiły nadzwyczajne koszty i przychody, co prezentuje **Tabela Nr 19**.

Podatek dochodowy od osób prawnych - CIT

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4g u.o p.d.p. dochody związków jednostek samorządu terytorialnego są wolne od podatku – w części przeznaczonej dla tych jednostek.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023, poz. 49 z późn. zm.), w celu wspólnego wykonywania zadań publicznych gminy mogą tworzyć związki międzygminne. Z kolei, w myśl art. 64 ust. 3 ww. ustawy, prawa i obowiązki gmin uczestniczących w związku międzygminnym, związane z wykonywaniem zadań przekazanych związkowi, przechodzą na związek z dniem ogłoszenia statutu związku.

Tak więc w świetle przytoczonych przepisów działalność związku międzygminnego, który zgodnie z art. 65 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym posiada osobowość prawną, jest w istocie realizacją zadań gmin tworzących ten związek.

Związki międzygminne powstają, gdy z uwagi na charakter zadania publicznego - wymagane jest współdziałanie z innymi gminami w celu sprawnego zapewnienia realizacji zadania lub w celu optymalizacji kosztów realizacji zadań. Koszty ogólne działania związku, czy też w ogóle wydatki związku dotyczące realizacji zadań publicznych gmin są więc pośrednio lub nawet bezpośrednio wydatkami przeznaczonymi na rzecz gmin tworzących dany związek międzygminny.

Art. 17 ust. 1 pkt 4g ustawy stanowi, że wolne od podatku są dochody związków jednostek samorządu terytorialnego - w części przeznaczonej dla tych jednostek. Treść art. 17 ust. 1a pkt 2 wskazuje natomiast, że zwolnienie, o którym mowa w ust. 1, dotyczące podatników przeznaczających dochody na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, nie dotyczy dochodów, bez względu na czas ich osiągnięcia, wydatkowanych na inne cele niż wymienione w tych przepisach.

Zgodnie z art. 17 ust. 1b ww. ustawy, zwolnienie, o którym mowa w ust. 1, dotyczące podatników przeznaczających dochody na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, ma zastosowanie, jeżeli dochód jest przeznaczony i - bez względu na termin - wydatkowany na cele określone w tym przepisie, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów oraz na opłacenie podatków niestanowiących kosztu uzyskania przychodów.

W świetle powyższego stwierdzić należy, że wydatki związku międzygminnego związane z realizacją zadań publicznych gmin w istocie są **wydatkami przeznaczonymi dla gmin tworzących związek**. Nie są natomiast zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych te dochody, które nie są związane z realizacją tych zadań (są przeznaczane na inne cele).

W myśl tego przepisu szczegółowo analizowane są wszystkie dochody i wydatki, jakie Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji generuje, tak aby w razie

otrzymania dochodu niepodlegającego zwolnieniu, czyli nie związanego z celami statutowymi Związku, móc rozliczyć się z podatku. W 2021 roku dochody takie nie wystąpiły.

Związek w ustawowym terminie, z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełnienia obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji przedkłada w formie elektronicznej zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) wraz z informacją o odliczeniach od dochodu i podatku oraz o dochodach (przychodach) wolnych od podatku - CIT-8/0.

Zatrudnienie w Wałbrzyskim Związku Wodociągów i Kanalizacji

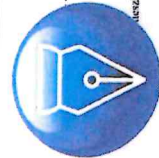
Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, co przedstawia **Tabela Nr 15**.

Poniżej przedstawia się informację o przeciętnym w roku obrotowym 2022 zatrudnieniu w etatach:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy administracji w tym :	53,50
• Przewodniczący Zarządu – 1,00	
• Z-ca Dyr. ds. Inwestycji i Rozwoju – 0,00	
• Główny Księgowy -1,00	
• Dział Księgowości – 7,00	
• Dział majątku i przekształceń własnościowych – 3,00	
• Dział Kadr i Płac – 1,00	
• Dział Windykacji – 4,00	
• Centrum Obsługi Klienta – 23,00	
• Dział Przygotowania Inwestycji – 4,00	
• Dział Realizacji i Rozliczeń Inwestycji – 2,00	
• Dział zamówień Publicznych – 4,00	
• Dział Informatyki – 1,00	
• Dział Administracji i Sekretariat – 2,00	
• Audytor – 0,5	

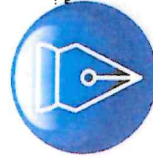
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2022 roku - 31.12.2022 roku)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	143 541,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 541,81	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	143 541,81					0,00						0,00	143 541,81	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	379 244 940,08	14 494 177,02	0,00	0,00	0,00	14 494 177,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 739 117,10	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	376 392 383,13	14 173 540,38	0,00	0,00	0,00	14 173 540,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 566 323,51	
2.1.	Grupy, w tym:	3 106 903,05	562 930,77				562 930,77						0,00	3 669 833,82	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	363 447 974,38	13 610 989,61				13 610 989,61						0,00	377 058 964,19	
2.3.	Środki transportu	114 190,27											0,00	114 190,27	
2.4.	Inne środki trwałe	9 723 315,23											0,00	9 723 315,23	
3.	Środki trwałe w budowie (sumaryczny)	2 852 556,95	320 236,64				320 236,64						0,00	3 172 793,59	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)												0,00	0,00	



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25 13:59



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk

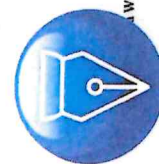
Date / Data:
2023-04-25 13:48

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

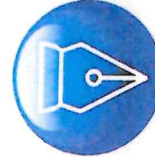
Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2022 roku - 31.12.2022 roku)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	inne zmniejszenia	dotyczące zlikwidowanych składników	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	143 541,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 541,81
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	143 541,81				0,00				0,00	143 541,81
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	173 929 725,51	9 552 046,65	0,00	0,00	9 552 046,65	0,00	0,00	0,00	0,00	183 481 772,16
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	173 929 725,51	9 552 046,65	0,00	0,00	9 552 046,65	0,00	0,00	0,00	0,00	183 481 772,16
2.1.	Gruntły, w tym:	573 965,77	49 861,79			49 861,79				0,00	623 827,56
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	163 021 097,15	9 330 778,49			9 330 778,49				0,00	173 151 875,64
2.3.	Środki transportu	49 402,46	22 838,06			22 838,06				0,00	72 320,52
2.4.	Inne środki trwałe	9 458 180,13	148 366,31			148 568,31				0,00	9 633 748,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska



Date / Data:
2023-04-25 13:59



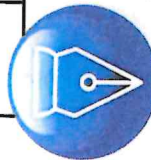
Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25 13:48

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2022 rok - 31.12.2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego (inwestycje zaniechane)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25.13:59...
(główny księgowy)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:49

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Agnieszka Witkowska

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: od 01.01.2022 roku - 31.12.2022 roku)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 119/2 ul. Basztowa 55-5 w Wałbrzychu (KW SW1W/00001730/12/001) - lokal mieszkalny			
	Powierzchnia (m ²)	93,63			93,63
	Wartość (zł)	472,18			472,18
2	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 732/12, ośp. nr 33 Podgórze Wałbrzych (KW SW1W/0003180R/0) - ul. Okrzei i Słowicza w Wsch. budynek hydrofarmu			
	Powierzchnia (m ²)	93,00			93,00
	Wartość (zł)	4 929,18			4 929,18
3	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 196/1 Olszynec Gmina Wałm - OS Jagowice - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	300,00			300,00
	Wartość (zł)	590,00			590,00
4	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 197/4 Olszynec Gmina Wałm - OS Jagowice - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	63 900,00			63 900,00
	Wartość (zł)	138 630,00			138 630,00
5	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 198/3 Olszynec Gmina Wałm - OS Jagowice - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	2 400,00			2 400,00
	Wartość (zł)	4 790,00			4 790,00
6	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 199/4 Olszynec Gmina Wałm - OS Jagowice - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	1 800,00			1 800,00
	Wartość (zł)	3 550,00			3 550,00
7	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 200/4 Olszynec Gmina Wałm - OS Jagowice - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	1 080,00			1 080,00
8	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 81 Gmina Czarny Bor - na podstawie Decyzji Zarządu Gminy Czarny Bor z dnia 5 05 2000 r. (posadowione są budynki krat mechanicznych, stacji transformatorowej, magazyn wapienia, budynek socjalny, garaż)			
	Powierzchnia (m ²)	77 515,00			77 515,00
	Wartość (zł)	536 040,00			536 040,00
9	Lokalizacja i numer działki	Działka Nr 78 Gmina Czarny Bor - na podstawie Decyzji Zarządu Gminy Czarny Bor z dnia 5 05 2000 r. (posadowione są budynki krat mechanicznych, stacji transformatorowej, magazyn wapienia, budynek socjalny, garaż)			
	Powierzchnia (m ²)	19 157,00			19 157,00
	Wartość (zł)	132 480,00			132 480,00
10	Lokalizacja i numer działki	Działka 198/2 Gmina Wałm - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	32 300,00			32 300,00
	Wartość (zł)	0,00			0,00
10	Lokalizacja i numer działki	Działka 198/2 Gmina Wałm - na podst. Decyzji Zarządu Gminy Wałm z 29 01 2001 r.			
	Powierzchnia (m ²)	32 300,00			32 300,00
	Wartość (zł)	0,00			0,00
11	Lokalizacja i numer działki	Działka 14/1 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	28,00			28,00
	Wartość (zł)	84 476,00			84 476,00
12	Lokalizacja i numer działki	Działka 14/3 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	100,00			100,00
	Wartość (zł)	200 600,00			200 600,00
13	Lokalizacja i numer działki	Działka 283 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	74,00			74,00
	Wartość (zł)	148 444,00			148 444,00
14	Lokalizacja i numer działki	Działka 284/1 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	26,13			26,13
	Wartość (zł)	78 834,00			78 834,00
15	Lokalizacja i numer działki	Działka 254/1 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	405,00			405,00
	Wartość (zł)	803 403,00			803 403,00
16	Lokalizacja i numer działki	Działka 261/6 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	37,64			37,64
	Wartość (zł)	113 760,00			113 760,00
17	Lokalizacja i numer działki	Działka 261/7 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	260,22			260,22
	Wartość (zł)	522 001,00			522 001,00
18	Lokalizacja i numer działki	Działka 261/8 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	30,92			30,92
	Wartość (zł)	103 146,00			103 146,00
19	Lokalizacja i numer działki	Działka 131/2 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	6,00			6,00
	Wartość (zł)	12 036,00			12 036,00
20	Lokalizacja i numer działki	Działka 251/2 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	7,00			7,00
	Wartość (zł)	14 042,00			14 042,00
21	Lokalizacja i numer działki	Działka 33/1 Gmina Kamienica Góra - na podst. REP. A nr 3684/2022 z dnia 07 07 2022 r.			
	Powierzchnia (m ²)	2,00			2,00
	Wartość (zł)	4 012,00			4 012,00
21	Lokalizacja i numer działki	Działka 732/12 Gmina Wałbrzych - na podst. Rep. A 997/2013 z dnia 01 04 2015 r.			
	Powierzchnia (m ²)	0,93			0,93
	Wartość (zł)	4 929,18			4 929,18
	Ogółem:	2 912 244,54	0,00	0,00	2 912 244,54



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska
Date / Data:
2023-04-25 14:00

31.03.2023
(zw. miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk
Date / Data:
2023-04-25
13:50

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	5 131,00			5 131,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 454 708,95			19 454 708,95
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 067 287,69			2 067 287,69
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe (WNiP)	734 990,99			734 990,99
	Ogółem:	22 262 118,63	0,00	0,00	22 262 118,63



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25 14:00
Sporządził: A. Witkowska

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:50

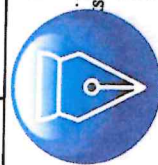
Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	844,00	6 667,60	0,00	0,00	0,00	0,00	844,00	6 667,60
1.1.	LEN S.A. Kamienna Góra	844,00	6 667,60						
2.	Udziały	17 680,00	96 657 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 680,00	96 657 500,00
2.1.	WPWiK Sp. z o.o.	17 679,00	96 607 500,00					17 679,00	96 607 500,00
2.2.	WPWiK Sp. z o.o.	1,00	50 000,00					1,00	50 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.									
4.2.									
	Ogółem:	18 524,00	96 664 167,60	0,00	0,00	0,00	0,00	18 524,00	96 664 167,60

Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Sługkowska

Date / Data:
2023-04-25 14:01

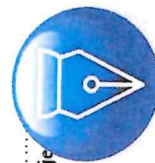
Sporządził: A. WITKOWSKA



31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik je

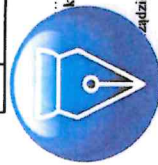
Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk



Date / Data:
2023-04-25
13:50

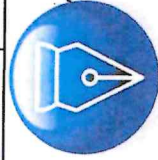
Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022. - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (tzn. umiarkowanie odpisów za złudne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	należności za wode i ścieki	1 130 863,03 zł	246 004,75 zł	7 574,37 zł	51 337,92 zł	58 912,29 zł	1 317 955,49 zł
2.	pozostałe należności	1 000 148,32 zł	80 020,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 080 168,92 zł
3.	utrądy, likwidacje, upadłości	14 968,78 zł	395,43 zł	3 265,24 zł	360,92 zł	3 626,16 zł	11 738,05 zł
4.						0,00 zł	0,00 zł
5.						0,00 zł	0,00 zł
	Ogółem:	2 145 980,13	326 420,78	10 839,61	51 698,84	62 538,45	2 409 862,46



Signed by /
Podpisano przez:
.....
Księżniczka Monika
Witkowska

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
.....
Mieleska Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:51

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Monika
Witkowska
Kierownik:
A. Witkowska
Date / Data:
2023-04-25 14:02

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Marek Mielniczuk
Date / Data:
2023-04-25
13:52

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		3	4	5	6	7	8	9	10
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1.	Emisja obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	80 720 000,00	89 240 000,00	80 720 000,00	89 240 000,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	80 720 000,00	89 240 000,00	80 720 000,00	89 240 000,00

Signed by /
Podpisano przez:



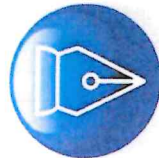
Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25 14:02

Sporządził: A. Witkowska

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)



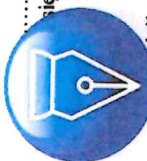
Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:52

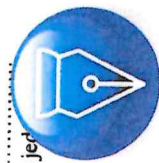
**Tabela 10. Kwota zobowiązań, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości - podziela na leasing finansowy lub leasing zwrotny.
(okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg. stanu na koniec
1	2	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę jako, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę jako, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
	Ogółem:	0,00

Signed by /
..... Podpisano przez:
..... (kierownik jednostki)
Agnieszka Monika
Witkowska
Date / Data:
2023-04-25 14:03
Sprawdził: A. Witkowska



31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk
Date / Data:
2023-04-25
13:53

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zw wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych majątkiem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	5	4
1.	Emisja obligacji przychodowych - DNB Bank Polski S.A.	145 700 000,00		Zabezpieczeniem jest rachunek obligatariuszy tj. rachunek przychodów z przedsięwzięcia, na który przekazywane są : 30% dochodów z tytułu wpływu ze świadczenia usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków Dodatkowym zabezpieczeniem jest majątek przedsięwzięcia rozumiany jako całość środków trwałych i praw majątkowych wchodzących w skład infrastruktury wod-kan.
	Ogółem:	145 700 000,00	0,00	x



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Date / Data:
2023-04-25 14:03



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:53

Tabela 12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, **niewykazywanych w bilansie** ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25 14:03

Sporządził: A.Witkowska

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:54

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Oplaty za prawo wieczystego użytkowania gruntu (działka 119/2) - lokal mieszkalny ul. Basztowa 55/5	917,08	903,59
1.2.	Faktura za prenumeratę "Inforlex" na 2023 rok	2 972,37	3 349,25
1.3.	Oplaty za prawo wieczystego użytkowania gruntu (działka 732/12) - budynek hydrofornii	527,00	519,25
1.4.	Polisy ubezpieczeniowe - majątek WZWiK	60 321,75	57 679,22
1.5.	Decyzje za zajęcie pasa drogowego w związku z umieszczeniem infrastruktury technicznej w pasie drogowym	0,00	0,00
1.6.	Odnowienie programów księgowych i licencji	8 901,20	10 236,26
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		73 639,40	72 687,57
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	Przychody przyszłych okresów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu (działka 119/2) - lokal mieszkalny ul. Basztowa 55/5	143,61	120,00
4.2.	Przychody przyszłych okresów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu (działka 732/12) - budynek hydrofornii	3 303,98	3 057,52
4.3.	Przychody z tytułu dofinansowania z NFOŚiGW do projektu POIiŚ na zadania inwestycyjne realizowane w ramach pomocy ze środków Unii Europejskiej	3 454 273,77	3 454 273,77
4.4.	Rozliczenie przychodów Funduszu Spójności	73 260 659,27	72 214 418,80
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		76 718 380,63	75 671 870,09



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska
(księgowy)
Date / Data:
2023-04-25 14:04

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniguz
(księgowy)
Date / Data:
2023-04-25
13:54

Sporządził: A. Witkowska

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń **niewykazanych w bilansie** (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

1	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	5
1.	Wadia		
2.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy, wniesione w formie polisy ubezpieczeniowej	447 492,69	
3.	inne		
4.			
	Ogółem:	447 492,69	0,00



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25 14:04

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:55

Tabela 15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia dla pracowników (okres sprawozdawczy: 01.01.2022- 31.12.2022)

Lp.	Wyszególnienie wplaconych środków	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Świadczenia emerytalne					0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe					0,00	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop					0,00	0,00
4.	Inne					0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

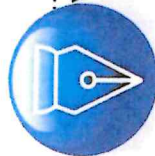
Jednostka nie ma obowiązku i nie dokonuje biernych rozliczeń m/o kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników

Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska
Date / Data:
2023-04-25 14:05



31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Signed by /
Podpisano przez:
Witkowska Agnieszka
Date / Data:
2023-04-25
13:56



Sporządził: A. Witkowska

Tabela 16. Inne informacje - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Rachunek VAT	Saldo na koniec 2021 roku
1	2	3
1.	11 15600013 2499 3679 5000 0015	1 527,77
2.		
3.		
	Ogółem:	1 527,77

Stan środków na dzień 31.12.2022 r.

.....
(główny księgowy)

Wałbrzych, dnia 31.03.2023 r.

Sporządził: A. Witkowska



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Monika
Witkowska

Date / Data:
2023-04-25 14:05



Signed by /
Podpisano przez:
(z jednostki)

Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
13:56

Tabela 17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących zapasów w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących zapasów w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących zapasów na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasów (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	zapasy					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Monika
Witkowska
E. A. WITKOWSKA
Date / Data:
2023-04-25 14:05

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
(kierownik jednostki)
Marek Mielniczuk

Date / Data:
2023-04-25
14:09

Tabela 18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Monika
Witkowska
Data / Data:
2023-04-25 14:06

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mielniczuk
Data / Data:
2023-04-25
13:57

Tabela 19. Przychody i koszty nadzwyczajne (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	w 2021 roku	w 2022 roku
1	2		3
1.	Przychody występujące incydentalnie		
1a.	<i>a) losowe - pożar - otrzymane odszkodowania</i>		
2.	Koszty występujące incydentalnie		
2a.	<i>a) losowe - pożar - wartość starty</i>		
	Ogółem:	0,00	0,00



Signed by /
 Podpisano przez:
 (kierownik jednostki /
 kierownik ds. księgowy)
 Agnieszka Monika
 Witekowska 03-31
 Date / Data:
 2023-04-25 14:07



(kierownik jednostki)
 Signed by /
 Podpisano przez:
 Marek Mielniczuk
 Date / Data:
 2023-04-25
 13:58