

|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                   |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W JÓZEFOWIE</b><br><br>ul. Leśna 1<br>23-460 Józefów<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>950155690</b> | <b>BILANS</b><br>samorządowego zakładu budżetowego<br><br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2024 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Józefów                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>9B6F219581CA3273<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 318 535,79            | 339 354,95          | A Fundusz                                                           | 196 454,12            | 403 590,84          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 260 654,00            | 218 882,04          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 318 535,79            | 339 354,95          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -64 199,88            | 184 708,80          |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 242 760,78            | 263 579,94          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 184 708,80          |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 99 987,00             | 98 437,00           | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -64 199,88            | 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                                                               | 141 475,55            | 164 770,91          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 1 298,23              | 372,03              | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | 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                            | 301 528,62            | 224 887,66          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 75 775,01             | 75 775,01           | 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                                   | 290 415,62            | 214 655,66          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 138 785,31            | 75 267,89           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 16 803,50             | 33 602,90           |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 57 797,23             | 66 387,13           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 73 715,34             | 36 478,55           |

Teresa Dziurkowska  
(główny księgowy)

2025-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

JACEK SZMOŁDA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9B6F219581CA3273 Korekta nr 1

|                                                                                          |            |            |                                                                                          |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 1 529,44  | 1 444,77  |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00      | 0,00      |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 179 446,95 | 289 123,55 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |
| B.I Zapasy                                                                               | 2 912,29   | 3 444,22   | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 1 784,80  | 1 474,42  |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 2 912,29   | 3 444,22   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 1 784,80  | 1 474,42  |
| 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                                                          | 11 113,00 | 10 232,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 171 815,38 | 196 451,50 |                                                                                          |           |           |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 160 476,47 | 184 036,53 |                                                                                          |           |           |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 10 806,11  | 12 414,97  |                                                                                          |           |           |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |           |           |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 532,80     | 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                                                   | 2 935,05   | 88 309,01  |                                                                                          |           |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |           |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 2 935,05   | 88 309,01  |                                                                                          |           |           |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |           |           |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |           |           |
| 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       |                                                                                          |           |           |

Teresa Dziurkowska  
(główny księgowy)

2025-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

JACEK SZMOŁDA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9B6F219581CA3273 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 1 784,23          | 918,82            |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>497 982,74</b> | <b>628 478,50</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>497 982,74</b> | <b>628 478,50</b> |

\_\_\_\_\_  
Teresa Dziurkowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2025-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
JACEK SZMOŁDA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9B6F219581CA3273 Korekta nr 1

**Wyjaśnienia do bilansu**

Teresa Dziurkowska  
(główny księgowy)

2025-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

JACEK SZMOŁDA  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9B6F219581CA3273 Korekta nr 1

|                                                                                     |                                                                                                                                        |                                                                                                                                          |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                              |                                                                                                                                        | Adresat:                                                                                                                                 |                               |
| ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W JÓZEFOWIE<br><br>ul. Leśna 1<br>23-460 Józefów    |                                                                                                                                        | Gmina Józefów                                                                                                                            |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>950155690                                        |                                                                                                                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C297055F6511D1E2<br> |                               |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2024 r. |                                                                                                                                        |                                                                                                                                          |                               |
|                                                                                     |                                                                                                                                        | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                         | Stan na koniec roku bieżącego |
| I.                                                                                  | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              | 316 851,38                                                                                                                               | 260 654,00                    |
| I.1.                                                                                | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        | 21 885,60                                                                                                                                | 28 110,88                     |
| I.1.1.                                                                              | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                     | 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                                                                                                                   | 21 885,60                                                                                                                                | 0,00                          |
| 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                                    | 0,00                                                                                                                                     | 28 110,88                     |
| 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)                                                                                             | 78 082,98                                                                                                                                | 69 882,84                     |
| I.2.1.                                                                              | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 52 061,23                                                                                                                                | 64 199,88                     |
| 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 | 21 885,60                                                                                                                                | 1 550,00                      |
| 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                                                                                                                      | 4 136,15                                                                                                                                 | 4 132,96                      |
| II.                                                                                 | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                | 260 654,00                                                                                                                               | 218 882,04                    |

Teresa Dziurkowska  
główny księgowy

2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA  
kierownik jednostki

|        |                                            |            |            |
|--------|--------------------------------------------|------------|------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -64 199,88 | 184 708,80 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00       | 184 708,80 |
| III.2. | strata netto (-)                           | -64 199,88 | 0,00       |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00       | 0,00       |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 196 454,12 | 403 590,84 |
|        |                                            |            |            |

\_\_\_\_\_  
Teresa Dziurkowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JACEK SZMOŁDA  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Teresa Dziurkowska  
główny księgowy

2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA  
kierownik jednostki



|                                                |                                                                                           |                                                            |                                                                                     |                                  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej         |                                                                                           | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                            |                                  |
| ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W<br>JÓZEFOWIE |                                                                                           |                                                            | Gmina Józefów                                                                       |                                  |
| ul. Leśna 1<br>23-460 Józefów                  |                                                                                           |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>99E9481AC86D09FA                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON                    |                                                                                           | sporządzony<br>na dzień 31-12-2024 r.                      |  |                                  |
| 950155690                                      |                                                                                           |                                                            |                                                                                     |                                  |
|                                                |                                                                                           |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                             | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                    |                                                            | 1 204 611,49                                                                        | 1 708 055,61                     |
| A.I.                                           | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                    |                                                            | 1 204 533,24                                                                        | 1 516 955,46                     |
| A.II.                                          | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -<br>wartość ujemna) |                                                            | 78,25                                                                               | -865,41                          |
| 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                                                                                | 191 965,56                       |
| A.VI.                                          | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                   |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| B.                                             | Koszty działalności operacyjnej                                                           |                                                            | 1 287 170,09                                                                        | 1 498 976,04                     |
| B.I.                                           | Amortyzacja                                                                               |                                                            | 6 005,68                                                                            | 5 741,72                         |
| B.II.                                          | Zużycie materiałów i energii                                                              |                                                            | 362 121,03                                                                          | 475 009,47                       |
| B.III.                                         | Usługi obce                                                                               |                                                            | 63 785,64                                                                           | 91 490,57                        |
| B.IV.                                          | Podatki i opłaty                                                                          |                                                            | 62 425,94                                                                           | 65 098,40                        |
| B.V.                                           | Wynagrodzenia                                                                             |                                                            | 637 256,31                                                                          | 690 268,66                       |
| B.VI.                                          | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                |                                                            | 146 617,94                                                                          | 162 608,43                       |
| B.VII.                                         | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                |                                                            | 8 957,55                                                                            | 8 758,79                         |
| 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)                                          |                                                            | -82 558,60                                                                          | 209 079,57                       |
| D.                                             | Pozostałe przychody operacyjne                                                            |                                                            | 13 816,62                                                                           | 4 424,12                         |
| D.I.                                           | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                            |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.II.                                          | Dotacje                                                                                   |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.III.                                         | Inne przychody operacyjne                                                                 |                                                            | 13 816,62                                                                           | 4 424,12                         |
| E.                                             | Pozostałe koszty operacyjne                                                               |                                                            | 6,02                                                                                | 12 423,48                        |

Teresa Dziurkowska  
główny księgowy

2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA  
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                                                                                                                                  | 6,02       | 12 423,48  |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | -68 748,00 | 201 080,21 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 4 548,12   | 3 664,08   |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00       | 0,00       |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 3 279,37   | 3 498,61   |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 1 268,75   | 165,47     |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00       | 17 842,49  |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00       | 0,00       |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00       | 17 842,49  |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -64 199,88 | 186 901,80 |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00       | 2 193,00   |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00       | 0,00       |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | -64 199,88 | 184 708,80 |
|        |                                                                                                                                                              |            |            |

\_\_\_\_\_  
Teresa Dziurkowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JACEK SZMOŁDA  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Teresa Dziurkowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2025-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JACEK SZMOŁDA  
kierownik jednostki



# INFORMACJA DODATKOWA

- I. **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1.

1.1 **Nazwa jednostki** – Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Józefowie

1.2 **Siedziba** – Józefów

1.3 **Adres** – ul. Leśna 1, 23-460 Józefów

1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

*Zadaniem Zakładu jest prowadzenie działalności w zakresie produkcji i usług określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych.*

*Przedmiotem działalności gospodarczej Zakładu jest:*

- *Utrzymanie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na terenie gminy i miasta Józefów w ciągłym ruchu.*
- *Zaopatrzenie ludności w wodę pitną.*
- *Zabezpieczenie odbioru ścieków wprowadzanych do urządzeń kanalizacyjnych i prawidłowa ich eksploatacja.*

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :**    nie dotyczy

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe **Zakładu Wodociągów i Kanalizacji** składa się z :

- a) Bilansu (samorządowego zakładu budżetowego).
- b) Rachunku zysków i strat    (wariant porównawczy).

### c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Zakładu Wodociągów i Kanalizacji zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ZWiK wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty oraz prowadzi się w Zakładzie ewidencję magazynową. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ZWiK w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1070). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

**Tab. 1. Środki Trwałe**

| L.p.        | Specyfikacja                                                                      | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA        |                  |                            |             | ZMNIEJSZENIA |             |                            |                 | Stan na koniec roku |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-----------------|---------------------|
|             |                                                                                   |                       | Aktualizacja wart. | przychody        | przemieszczenia wewnętrzne | Inne        | aktualizacja | zbycie      | przemieszczenia wewnętrzne | Inne            |                     |
| 1.          | Środki trwałe                                                                     | 591.455,86            | 0,00               | 0,00             | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 0,00            | 618.016,74          |
| 1.1.        | Grunty                                                                            | 99.987,00             | 0,00               | 0,00             | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 1.550,00        | 98.437,00           |
| 1.1.1.      | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00               | 0,00             | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 0,00            | 0,00                |
| 1.2.        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 384.841,64            | 0,00               | 28.110,88        | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 0,00            | 412.952,52          |
| 1.3.        | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 67.938,04             | 0,00               | 0,00             | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 0,00            | 67.938,04           |
| 1.4.        | Środki transportu                                                                 | 35.328,52             | 0,00               | 0,00             | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 0,00            | 35.328,52           |
| 1.5.        | Inne środki trwałe                                                                | 3.360,66              | 0,00               | 0,00             | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                       | 0,00            | 3.360,66            |
| <b>SUMA</b> |                                                                                   | <b>591 455,86</b>     | <b>0,00</b>        | <b>28.110,88</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>1.550,00</b> | <b>618.016,74</b>   |

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

[illegible]

**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WniP**

[illegible]

|      |                                               |            |          |      |      |      |      |      |      |      |            |
|------|-----------------------------------------------|------------|----------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 1.4. | Umorzenie środków transportu                  | 35.328,52  | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.328,52  |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych             | 3.360,66   | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.360,66   |
| 2.   | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 10.919,94  | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.919,94  |
| SUMA |                                               | 359.615,02 | 5.741,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 365.356,74 |

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

| L.p.   | Specyfikacja                                                                      | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Środki trwałe                                                                     | 248.766,46                                                                                      | 263.579,94                                                                                    |
| 1.1.   | Grunty                                                                            | 99.987,00                                                                                       | 98.437,00                                                                                     |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 146.294,27                                                                                      | 164.770,91                                                                                    |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 2.485,19                                                                                        | 372,03                                                                                        |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                 | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                | 0                                                                                               | 0,00                                                                                          |
| 2.     | Wartości niematerialne i prawne                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                          |
| SUMA   |                                                                                   | 248.766,46                                                                                      | 263.579,94                                                                                    |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
**ZWIK w Józefowie nie dysponuje takimi informacjami.**

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

długoterminowych aktywów finansowy.  
Nie dotyczy.

**1.4. Grunty użytkowane wieczyste - nie dotyczy Zakładu.**

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów**

ZWiK nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów.

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

**Tab. 9 – Stan papierów wartościowych**

| Lp.  | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego |         | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) |         | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) |         | STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5) |         |
|------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------|---------|
|      |                                                                    | Ilość                            | Wartość | Ilość                                 | Wartość | Ilość                                  | Wartość | Ilość                                  | Wartość |
| 1.   | 2.                                                                 | 3.                               |         | 4.                                    |         | 5.                                     |         | 6.                                     |         |
|      |                                                                    |                                  |         |                                       |         |                                        |         | 0                                      | 0       |
|      |                                                                    |                                  |         |                                       |         |                                        |         | 0                                      | 0       |
|      |                                                                    |                                  |         |                                       |         |                                        |         | 0                                      | 0       |
| SUMA |                                                                    | 0                                | 0       | 0                                     | 0       | 0                                      | 0       | 0                                      | 0       |

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)**

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

| Lp.   | Specyfikacja                        | Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr. |
|-------|-------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| I.1   | Należności długoterminowe           | 0,00                                        | 0,00                                                     | 0,00                                             | 0,00                                              | 0,00                                                                  |
| I.2   | Należności krótkoterminowe, z tego: | 196.451,50                                  | 5.556,74                                                 | 0,00                                             | 298,63                                            | 5.258,11                                                              |
| I.2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług  | 184.036,53                                  | 5.556,74                                                 | 0,00                                             | 298,33                                            | 5.258,11                                                              |
| I.2.2 | Należności od budżetów              | 12.414,97                                   | 0,00                                                     | 0,00                                             | 0,00                                              | 0,00                                                                  |

|       |                      |            |          |      |        |          |
|-------|----------------------|------------|----------|------|--------|----------|
| I.2.3 | Pozostałe należności | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00     |
| SUMA  |                      | 196.451,50 | 5.556,74 | 0,00 | 298,33 | 5.258,11 |

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

**Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania**

| L.p. | Rezerwy wg. celu ich utworzenia    | STAN na początek roku obrotowego | Zwiększenia<br>(w ciągu roku obrotowego) | Wykorzystanie rezerw<br>(w ciągu roku obrotowego) | Rozwiązanie rezerw<br>(w ciągu roku obrotowego) | STAN na koniec roku obrotowego<br>(3+4-5) |
|------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                 | 3.                               | 4.                                       | 5.                                                |                                                 | 6.                                        |
|      | Rezerwy na 1. zobowiązania z tego: | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                              | 0,00                                            | 0,00                                      |
| 1.1. | na sprawy sądowe                   | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                              | 0,00                                            | 0,00                                      |
| 1.2. | na koszty likwidacji szkód         | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                              | 0,00                                            | 0,00                                      |
| 1.3. | na kary                            | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                              | 0,00                                            | 0,00                                      |
| 1.4. | inne                               | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                              | 0,00                                            | 0,00                                      |
| SUMA |                                    | 0,00                             | 0,00                                     | 0,00                                              | 0,00                                            | 0,00                                      |

**1.9.Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- |                            |         |
|----------------------------|---------|
| A) powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 zł |
| B) powyżej 3 do 5 lat      | 0,00 zł |
| C) powyżej 5 lat           | 0,00 zł |

**Tab. 10 – zobowiązania**

| L.p. | Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego:                 |                        |               |
|------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|      |                                             |                             | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.   | 2.                                          | 3.                          | 4.                      | 5.                     |               |

|      |                             |            |      |      |      |
|------|-----------------------------|------------|------|------|------|
| 1.   | Zobowiązania finansowe      | 288.630,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.   | Zobowiązania wobec budżetów | 33.602,90  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.   | Pozostałe zobowiązania      | 181.052,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA |                             | 214.655,66 | 0,00 | 0,00 | 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

Nie występują .

**1.11.** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Józefowie.

**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.

Nie występują w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Józefowie

**1.13.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Nie dotyczy

**1.14.** Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników**

| L.p. | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr. |
|------|------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                           | 3.                                                    |
| 1.   | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00                                                  |

|      |                      |           |
|------|----------------------|-----------|
| 2.   | nagrody jubileuszowe | 15 116,95 |
| 3.   | świadczenia urlopowe | 0,00      |
| 4.   | inne                 | 0,00      |
| SUMA |                      | 15 116,95 |

#### 1.16. Inne informacje

Brak danych

2.

##### 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Józefowie.

##### 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W roku obrotowym nie poniesiono kosztów na środki trwale w budowie.

##### 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

##### 2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

##### 2.5. inne informacje

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

Brak