

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W SOKOŁOWIE MAŁOPOLSKIM</div> <div>UL. ŁAZIENNA 7</div> <div>36-050 SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI</div> <div>REGON: 380616689</div> <div>Numer identyfikacyjny REGON</div>	<div>BILANS</div> <div>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</div> <div>sporządzony na dzień 31.12.2024</div>		<div>Adresat</div> <div>URZĄD GMINY I MIASTA w Sokółowie Małopolskim</div> <div>WPLYNEŁO</div> <div>DRUGI URZĄD SKARBOWY</div> <div>RZESZOWIE</div> <div>UL. SIEMIŃSKIEGO 18</div> <div>35-234 RZESZÓW</div> <div>2025-03-28</div> <div>zaliczenie</div>		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	19 508 252,37	20 503 852,61	A. Fundusze	19 857 425,96	20 981 852,61
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	19 798 412,47	20 707 555,55
II. Rzeczowe aktywa trwale	19 508 252,37	20 503 852,61	II. Wynik finansowy netto (+, -)	59 013,49	274 297,06
1. Środki trwale	19 207 270,63	20 231 778,31	1. Zysk netto (+)	59 013,49	274 297,06
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 719 751,52	19 650 536,93	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	458 571,38	552 657,01	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale	28 947,73	28 584,37	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	446 569,57	657 679,40
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	300 981,74	272 074,30	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	446 569,57	657 679,40
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	305 497,55	269 896,97
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 524,00	238 228,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 094,68	55 627,27
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81 061,40	93 425,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	795 743,16	1 135 679,40	8. Fundusze specjalne	391,94	501,68
I. Zapasy	82 395,37	87 148,91	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	391,94	501,68
1. Materiały	82 395,37	87 148,91	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	562 653,35	557 962,91			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	296 653,96	349 746,46			
2. Należności od budżetów	265 999,39	208 216,45			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	150 694,44	490 567,58			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	136 447,43	476 022,95			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	14 247,01	14 544,63			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	20 303 995,53	21 639 532,01	Suma pasywów	20 303 995,53	21 639 532,01

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

mgr Aneta Foryt

(główny księgowy)

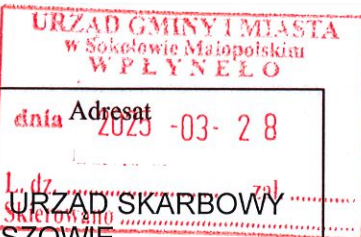
2025.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Gminy i Miasta
Sokołów Małopolski

(kierownik jednostki)

Andrzej Kraska



<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W SOKOŁOWIE MAŁOPOLSKIM UL. ŁAZIENNA 7 36-050 SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI REGON: 380616689</div> <div>Numer identyfikacyjny REGON</div>	<div>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</div> <div>sporządzony na dzień 31.12.2024</div>	<div>Adresat 2023-03-28</div> <div>DRUGI URZĄD SKARBOWY W RZESZOWIE UL. SIEMIŃSKIEGO 18 35-234 RZESZÓW</div>
		<div>Stan na koniec roku poprzedniego</div> <div>Stan na koniec roku bieżącego</div>
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		5 865 360,747 088 261,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 582 824,946 600 473,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		282 535,80487 788,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej		6 267 165,316 996 698,36
I. Amortyzacja		427 833,20430 463,58
II. Zużycie materiałów i energii		3 259 055,693 457 097,38
III. Usługi obce		313 713,61408 177,44
IV. Podatki i opłaty		165 758,85160 626,03
V. Wynagrodzenia		1 711 001,592 078 057,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		389 514,37460 524,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		288,001 752,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-401 804,5791 562,68
D. Pozostałe przychody operacyjne		466 349,87466 275,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		466 349,87466 275,37
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,009 204,14
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		9 204,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		64 545,30548 633,91

G. Przychody finansowe	351,19	77,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	351,19	77,15
III. Inne		
H. Koszty finansowe	42,00	0,00
I. Odsetki	42,00	0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	64 854,49	548 711,06
J. Podatek dochodowy	5 841,00	49 384,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		225 030,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	59 013,49	274 297,06

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

Foryt
mgr Aneta Foryt

(główny księgowy)

.....2025.03.26.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Almeska
(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W SOKOŁOWIE MAŁOPOLSKIM</div> <div>UL. ŁAZIENNA 7</div> <div>36-050 SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI</div> <div>REGON: 380616689</div> <div>Numer identyfikacyjny REGON</div>	<div>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</div> <div>sporządzone na dzień 31.12.2024</div>	<div>Adresat</div> <div>dnia 2025 -03- 28</div> <div>Burmistrz Gminy i Miasta Sokołów Małopolski</div> <div>ul. Rynek 1</div> <div>36-050 Sokołów Małopolski</div>
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 759 042,04	19 798 412,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	464 453,10	1 336 083,10
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 817,03	59 013,49
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	430 000,00	370 000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	14 636,07	907 069,61
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	425 082,67	426 940,02
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	425 082,67	426 940,02
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	19 798 412,47	20 707 555,55
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	59 013,49	274 297,06
1. zysk netto (+)	59 013,49	274 297,06
2. strata netto (-)		
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	19 857 425,96	20 981 852,61

PODINSPEKTOR
ds. księgowości

(główny księgowy)

Aneta Foryt

2025.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

(kierownik jednostki)

dnia 2025 -03- 2 8

L. dz.
zał.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W SOKOŁOWIE MAŁOPOLSKIM
1.2.	Siedziba jednostki
	ul. Łazienna 7, 36-050 Sokołów Małopolski
1.3.	Adres jednostki
	ul. Łazienna 7, 36-050 Sokołów Małopolski
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 380616689, STATUT: Jednostka organizacyjna Gminy Sokołów Małopolski prowadząca działalność w formie samorządowego zakładu budżetowego. Zakład nie posiada osobowości prawnej. PKD 36.00.Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Zakładu Wodociągów i Kanalizacji opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</p> <ul style="list-style-type: none">- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych- rozporządzenia Ministra Finansów 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 <p>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z ustawy o gospodarce nieruchomościami i ustawy o samorządzie gminnym w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p><u>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</u> wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u>, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków</p>

na inwestycje umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy tj.:

- | | |
|---|-------|
| ▪ nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje | 30 % |
| ▪ oprogramowanie komputerów | 30 % |
| ▪ pozostałe wartości niematerialne i prawne | 100 % |
| ▪ inne rodzaje (podać jakie) | |

W przypadku, gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące – ich umorzenia dokonywane są jednorazowo – w miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Środki trwałe których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem gruntów, finansuje się ze środków na inwestycje, umarza i amortyzuje.

Dla środków trwałych służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzeniu ścieków stosuje się stawkę amortyzacyjną do celów bilansowych do wysokości 1,10% rocznie, zgodnie z zarządzeniem nr 2/10/2022 Dyrektora Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sokołowie Małopolskim z dnia 31 października 2022 roku w sprawie obniżenia stawek amortyzacyjnych środków trwałych służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzaniu ścieków znajdujących się w majątku Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sokołowie Małopolskim z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2022 r.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

2. Środki trwałe w budowie obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

3. Aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

4. Inwestycje długoterminowe Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- wartości godziwej,

- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

5. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”.

6. Należności obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).

Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

7. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne. Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

	<p><i>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</i></p> <p><i>8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.</i></p> <p><i>9. Rezerwy</i></p> <p><i>Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego.</i></p> <p><i>W Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji nie tworzy się rezerw na zobowiązania z tytułu:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>-nagród jubileuszowych</i> <i>-odpraw emerytalnych</i> <i>-podatku dochodowego</i> <p><i>10. Zobowiązania krajowe na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej.</i></p> <p><i>11. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W Zakładzie rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</i></p> <p><i>12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w Zakładzie nie występują.</i></p> <p><i>Rachunek zysków i strat w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z 13.09.2017 r. w sprawie 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</i></p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p><i>Wzajemne rozliczenia między jednostkami gminnymi:</i></p> <p><i>Zobowiązania:</i></p> <p><i>Urząd Gminy i Miasta w Sokołowie Młp.: 992,20 zł</i></p>

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

[illegible]

2.1.	Grunty, w tym: (grupa 0)																			
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	34 439 361,21	433 368,62		907 069,61	1 340 438,23													35 779 799,44	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	2 462 312,13	114 533,03			114 533,03													3 518,87	2 573 326,29
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	73 990,00																		73 990,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	54 393,26																		54 393,26
Razem rzeczowe aktywa trwałe		37 030 056,60	547 901,65		907 069,61	1 454 971,26													3 518,87	38 481 508,99
OGÓŁEM		37 051 451,45	549 797,11		907 069,61	1 456 866,72													3 518,87	38 504 799,30

[illegible][illegible]

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	15 719 609,69	409 652,82				409 652,82					16 129 262,51
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	2 003 740,75	20 447,40				20 447,40		3 518,87		3 518,87	2 020 669,28
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	73 990,00										73 990,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	25 445,53	363,36				363,36					25 808,89
Razem rzeczowe aktywa trwałe		17 822 785,97	430 463,58				430 463,58		3 518,87		3 518,87	18 249 730,68
OGÓŁEM		17 844 180,82	432 359,04				432 359,04		3 518,87		3 518,87	18 273 020,99

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	<i>Zakład nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej.</i>	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	<i>Nie występuje.</i>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	<i>Nie dotyczy.</i>	

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy.</i>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy.</i>

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<p>Odpis aktualizujący wartość należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stan na początek roku obrotowego 1 142,91 zł - rozwiązanie 1 142,91 zł - zwiększenie 1 769,21 zł - stan na koniec roku obrotowego 1 769,21 zł

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy.</i>
------	---

1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p>
------	--

	b) powyżej 3 do 5 lat
	c) powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.12	łącznie 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
	<i>Nie dotyczy.</i>
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

Tabela 3. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Nagrody jubileuszowe – 62 576,38 złotych, dla 6 osób • Odprawy emerytalne – 35 874,00 złotych, dla 1 osoby • Odprawy rentowe - ...0...złotych, dla ...-...osób • Świadczenie urlopowe - ...0... złotych, dla ...-...osób • Ekwiwalent za pranie odzieży – 9 886,00 złotych, dla 19 osób • Świadczenia BHP – 7 576,31 złotych • Imprezy integracyjne - 0...-...0...złotych • Wczasy turystyczne - ...0...-...0...złotych • Wczasy pod gruszą – 28 200,00 złotych dla 25 osób • Wypoczynek dzieci pracowników - ...0...złotych, dla ...-...osób • Udzielone pożyczki - ...0...złotych, dla ...-...osób • Bony, paczki - ...0...złotych
1.16	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej...0...złotych • Nadwyżka środków obrotowych: 225 030,00 złotych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<p><i>Sieci wodociągowe – 203 796,53 zł</i></p> <p><i>Sieci kanalizacyjne – 166 291,85 zł</i></p>

	<p>Panele fotowoltaiczne -114 533,03 zł</p> <p>Docieplenie budynku na oczyszczalni ścieków – 34 372,80 zł</p>
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p><i>Nie dotyczy.</i></p>
2.4.	<p>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</p> <p><i>Nie dotyczy.</i></p>
2.5.	<p>inne informacje</p> <p><i>Nie dotyczy.</i></p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <ul style="list-style-type: none"> • Średnioroczne zatrudnienie w etatach: 23,15 • Średnioroczne zatrudnienie w osobach: 24,40 • Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 1 909 633,02 złotych • Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 32 640,00 złotych • Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 135 784,78 złotych • Składki ZUS 4110: 337 202,40 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,96 % • Składki ZUS 4120: 42 333,68 złotych

Data sporządzenia: 26.03.2025 r.

PODINSPEKTOR
 ds. księgowości
Foryt
 mgr Aneta Foryt

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
 SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Apł
 Aneta Krasa