

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 **01.01.2023 r. do 31.12.2023 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) 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.

długoterminowych aktywów finansowy.
Nie dotyczy.

1.4. Grunty użytkowane wieczyste - nie dotyczy Zakładu.

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

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:	171.815,38	10.855,07	0,00	5.298,33	5.556,74
I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	160.476,47	10.855,07	0,00	5.298,33	5.556,74
I.2.2	Należności od budżetów	10.806,11	0,00	0,00	0,00	0,00

1.	Zobowiązania finansowe	288.630,82	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	16.803,50	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania	271.827,32	0,00	0,00	0,00
SUMA		288.630,82	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	26.175,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W JÓZEFOWIE ul. Leśna 1 23-460 Józefów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Józefów	
Numer identyfikacyjny REGON 950155690		Wysłać bez pisma przewodniego 0D539C25ECFAA0CF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	313 457,36	316 851,38	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 994,04	21 885,60	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 994,04	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	0,00	21 885,60	
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	0,00	
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)	4 600,02	78 082,98	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	52 061,23	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	21 885,60	
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	4 600,02	4 136,15	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	316 851,38	260 654,00	

Teresa Dziurkowska
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Dziurkowska
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W JÓZEFOWIE ul. Leśna 1 23-460 Józefów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Józefów	
Numer identyfikacyjny REGON 950155690			Wysłać bez pisma przewodniego 7557736C1896ED29 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 094 800,69	1 204 611,49
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 096 124,30	1 204 533,24
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 323,61	78,25
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 155 029,80	1 287 170,09
B.I.	Amortyzacja		6 469,55	6 005,68
B.II.	Zużycie materiałów i energii		366 075,41	362 121,03
B.III.	Usługi obce		70 949,86	63 785,64
B.IV.	Podatki i opłaty		63 346,35	62 425,94
B.V.	Wynagrodzenia		519 785,61	637 256,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		121 254,07	146 617,94
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 148,95	8 957,55
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)		-60 229,11	-82 558,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		9 833,64	13 816,62
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 821,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 012,64	13 816,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne		6 008,28	6,02

Teresa Dziurkowska
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Dziurkowska
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

JACEK SZMOŁDA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W JÓZEFOWIE ul. Leśna 1 23-460 Józefów		BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Józefów	
Numer identyfikacyjny REGON 950155690			Wysłać bez pisma przewodniego AE62C3A6A4737211 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	324 541,47	318 535,79	A Fundusz	264 790,15	196 454,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	316 851,38	260 654,00
A.II Rzeczowe aktywa trwale	324 541,47	318 535,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-52 061,23	-64 199,88
A.II.1 Środki trwale	248 766,46	242 760,78	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	99 987,00	99 987,00	A.II.2 Strata netto (-)	-52 061,23	-64 199,88
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 294,27	141 475,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 485,19	1 298,23	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 trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203 720,08	301 528,62
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	75 775,01	75 775,01	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	193 782,08	290 415,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95 844,32	138 785,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 236,77	16 803,50
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 951,39	57 797,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 702,43	73 715,34

Teresa Dziurkowska
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

JACEK SZMOŁDA

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

AE62C3A6A4737211

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 843,23	1 784,23			
Suma aktywów	468 510,23	497 982,74	Suma pasywów	468 510,23	497 982,74

Teresa Dziurkowska
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
AE62C3A6A4737211

JACEK SZMOŁDA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia