


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:	
ZAKŁAD KOMUNALNY W JASIENICY  1688 43-385 Jasienica			Gmina Jasienica	
Numer identyfikacyjny REGON  240998745			Wysłać bez pisma przewodniego BE82A1F853A4A5D9 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 726 410,71	45 105 763,75	A Fundusz	33 725 921,23	45 100 476,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	33 725 684,30	45 105 274,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 726 410,71	45 105 763,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	236,93	-4 797,52
A.II.1 Środki trwałe	33 726 410,71	45 105 763,75	A.II.1 Zysk netto (+)	236,93	0,00
A.II.1.1 Grunty	177 969,17	274 249,93	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-4 797,52
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	32 947 696,13	43 784 817,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	21 268,54	17 032,67	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	579 476,87	1 029 664,05	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	685 501,50	796 758,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	685 501,50	796 758,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	445 929,61	566 612,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	134 596,00	65 726,94
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 764,93	26 385,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	86 460,02	134 983,90

ANNA PATRYCJA BABICKA  
(główny księgowy)  
SJO BeSTia

2025-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
BE82A1F853A4A5D9

KATARZYNA GABRIELA BULA-MUSZYŃSKA  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	173,00	249,79
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	685 012,02	791 471,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 577,94	2 800,40
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 577,94	2 800,40
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	399 756,33	276 312,81			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	156 399,92	183 471,85			
B.II.2 Należności od budżetów	242 999,41	92 383,96			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	357,00	457,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 001,91	501 771,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	6 843,58	6 638,84			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269 158,33	495 132,73			
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			

ANNA PATRYCJA BABICKA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BE82A1F853A4A5D9

KATARZYNA GABRIELA BULA-MUSZYŃSKA

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 253,78	13 387,22			
<b>Suma aktywów</b>	<b>34 411 422,73</b>	<b>45 897 235,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>34 411 422,73</b>	<b>45 897 235,35</b>

ANNA PATRYCJA BABICKA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BE82A1F853A4A5D9

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Babicka Anna*  
mgr Anna Babicka

ANNA PATRYCJA BABICKA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BE82A1F853A4A5D9


DYREKTOR  
Zakładu Komunalnego w Jasienicy

*K. Muszyńska*  
mgr Katarzyna Bula-Muszyńska

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZAKŁAD KOMUNALNY W JASIENICY			Gmina Jasienica	
1688 43-385 Jasienica			Wysłać bez pisma przewodniego C9F65995399E0B22	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
240998745				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		5 317 150,69	6 564 140,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 004 133,49	4 240 964,25
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 313 017,20	2 323 176,30
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 497 735,85	6 815 402,82
B.I.	Amortyzacja		172 959,53	302 052,80
B.II.	Zużycie materiałów i energii		864 473,52	830 628,64
B.III.	Usługi obce		2 557 455,00	3 133 604,09
B.IV.	Podatki i opłaty		240 041,63	106 868,66
B.V.	Wynagrodzenia		1 344 618,80	1 970 740,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		304 602,22	465 029,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 585,15	6 478,60
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)		-180 585,16	-251 262,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		176 471,84	305 120,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		176 471,84	305 120,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-27  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
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	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-4 113,32	53 858,45
G.	<b>Przychody finansowe</b>	4 350,25	7 070,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 350,25	7 070,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	236,93	60 929,42
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	5 287,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	60 439,94
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	236,93	-4 797,52

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-27  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

C9F65995399E0B22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Babicka Anna*  
mgr Anna Babicka


ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zakładu Komunalnego w Jasienicy  
*K. Muszyńska*  
mgr Katarzyna Bula-Muszyńska

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZAKŁAD KOMUNALNY W JASIENICY			Gmina Jasienica	
1688 43-385 Jasienica			Wysłać bez pisma przewodniego 10A7525E62A541D8	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		
240998745				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			32 545 034,74	33 725 684,30
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			1 353 609,09	12 442 282,41
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			227,09	236,94
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			1 353 382,00	698 255,00
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	11 743 790,47
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)			172 959,53	997 693,14
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
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	695 640,34
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			172 959,53	302 052,80
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			33 725 684,30	45 105 274,27

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-27  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA GABRIELA BULA-MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	236,93	-4 797,52
III.1.	zysk netto (+)	236,93	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-4 797,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	33 725 921,23	45 100 476,75

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-27  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki


GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Babicka Anna*  
mgr Anna Babicka

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-27  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zakładu Komunalnego w Jasienicy  
*K. Muszyńska*  
mgr Katarzyna Bula-Muszyńska

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZAKŁAD KOMUNALNY W JASIENICY			Gmina Jasienica	
1688 43-385 Jasienica				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
240998745			2EFBD5D02E3BC486	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		32 545 034,74	33 725 684,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 353 609,09	12 442 282,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		227,09	236,93
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		1 353 382,00	698 255,00
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	11 743 790,47
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)		172 959,53	1 062 692,43
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
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	695 640,34
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		172 959,53	367 052,09
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		33 725 684,30	45 105 274,27

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-28  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA GABRIELA BULA-MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	236,93	-4 797,52
III.1.	zysk netto (+)	236,93	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-4 797,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	33 725 921,23	45 100 476,75

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-28  
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Babicka

ANNA PATRYCJA BABICKA  
główny księgowy

2025-03-28  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zakładu Komunalnego w Jasienicy  
  
mgr Katarzyna Bula-Muszyńska

KATARZYNA GABRIELA BULA-  
MUSZYŃSKA  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Zakład Komunalny w Jasienicy

z siedzibą w Jasienicy,

adres jednostki: 43-385 Jasienica 1688

**podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

odprowadzanie ścieków za pomocą gminnej sieci kanalizacyjnej, wywóz nieczystości płynnych za pomocą samochodów asenizacyjnych oraz zaopatrzenie w wodę.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. przy założeniu kontynuowania działalności.

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

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

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- - środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- - zapasy (materiały) – według cen zakupu,
- - należności – według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
- - zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,

- - fundusze własne i specjalne, rozliczenia międzyokresowe kosztów – według wartości nominalnej,
- - wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.

### 3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

- - odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w równych ratach (metoda liniowa),
- - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się środki trwałe, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł; inne, o niższej wartości odpisywane są w koszty,
- - jednorazowo, bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania: książki, odzież ochronna, meble i dywany, środki czystościowe, materiały biurowe.

### 5. Inne informacje

Nie dotyczy.

## II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

TABELA NR 1

LP.	NAZWA	Wartość początk. bo. roku	zwiększenie wart. początk.			ogółem zwiększ. wartości początk. (4+5+6)	zmniejszenie wart. początk.			ogółem zmniejsz. wartości początk. (8+9+10)	Wartość początk. stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia bo. roku	zwiększenia w ciągu roku obr.			Ogółem zwiększ. umorz. (14+15+16)	zmniejsz. umorz.	Umorzenia stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto skł. aktywów	
			aktuali- zacja	przychody	przenie- szenie		zbycie	likwidacja	inne				aktuali- zacja	amortyz. za rok	inne				stan na początek roku obr. (3-13)	stan na koniec roku obr. (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	Licencje na użytkowanie programów komp.	33.778,58									33.778,58	33.778,58						33.778,58		
1.2	Pozostałe WNIP	55.177,75									55.177,75	55.177,75						55.177,75		
II	Razem WNIP	88.956,33									88.956,33	88.956,33						88.956,33		
2.1	Grunty	177.969,17		215.880,76		215.880,76			119.600,00	119.600,00	274.249,93								177.969,17	274.249,93
2.1.1	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytk. innym podmiotom																			
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.460.007,79		11.462.910,42		11.462.910,42			821.299,24	821.299,24	44.101.618,97	512.311,66		49.749,11		49.749,11	245.258,90	316.801,87	32.947.696,13	43.784.817,10
2.3	Środki transportu	1.365.144,98		698.255,00		698.255,00					2.063.399,98	785.668,11		248.067,82		248.067,82		1.033.735,93	579.476,87	1.029.664,05
2.4	Inne śr. trwałe	358.279,87		146.306,82		146.306,82					504.586,69	337.011,33		150.542,69		150.542,69		487.554,02	21.268,54	17.032,67
2	Razem śr. trwałe	35.361.401,81		12.523.353,00		12.523.353,00			940.899,24	940.899,24	46.943.855,57	1.634.991,10		448.359,62		448.359,62	245.258,90	1.838.091,82	33.726.410,71	45.105.763,75
3	Śr. Trwałe w budowie (inwestycje)																			
4	Zaliczki na śr.trw.w budowie (inwestycje)																			
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	35.361.401,81		12.523.353,00		12.523.353,00			940.899,24	940.899,24	46.943.855,57	1.634.991,10		448.359,62		448.359,62	245.258,90	1.838.091,82	33.726.410,71	45.105.763,75



## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Zakład Komunalny w Jasienicy nie dysponuje takimi wartościami.

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

## 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

Nie dotyczy.

Tabela nr 5

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

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

Nie dotyczy

Tabela nr 6

**Posiadane papiery wartościowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

**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).**

Nie dotyczy

Tabela nr 7

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

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

Nie dotyczy.

Tabela nr 8

## Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

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

Nie wystąpiły.

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		stan na								
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe									
	Razem									

**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**



Tabela nr 10

**Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

Nie dotyczy.

Tabela nr 11

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

**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 dotyczy

Tabela nr 12

**Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		



**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 nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia składników majątku	9 253,78 0 844,71 8 409,07	13 387,22 0 900,13 12 487,09
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

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

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Nagrody jubileuszowe	14 080,00	2 osoby
3.	Inne		
4.	Ogółem:		

**1.16. Inne informacje**

Nie dotyczy

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

## 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

Tabela 17

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0 0 0	

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

Tabela 18

### Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		brak
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		brak

## 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

Transakcje pomiędzy innymi jednostkami budżetowymi Gminy Jasienica:

- przychód netto – 169.634,85 zł, w tym:- ze sprzedaży usług (A.I) 169.634,85 zł
- koszty netto – 18.631,12 zł, w tym: - podatki i opłaty 17.063,35 zł  
- usługi obce 1.567,77 zł
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: zestawienie zmian w funduszu jednostki (I.1.6): 11.743.790,47 zł
- nieodpłatnie przekazane środki trwałe: zestawienie zmian w funduszu jednostki (I.2.6): wartość brutto 940.899,24 zł; wartość netto 695.640,34 zł

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

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	9
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	22

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Nie dotyczy.

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. Nie dotyczy.

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Nie dotyczy.

- **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w zeznaniu podatkowym CIT-8 za rok obrotowy 2024 (kwoty w złotych).**



**WYLICZENIE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZAWARTYCH  
W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I ZEZNANIU PODATKOWYM CIT-8 ZA ROK 2024**

I. PRZYCHODY BILANSOWE	6 876 332,24
w tym:	
- dotacja przedmiotowa z budżetu Gminy Jasienica na odbiór ścieków i wywóz nieczystości	2 323 176,30
DOTACJA CELOWA z budżetu Gminy Jasienica na wydatki inwestycyjne	698 255,00
PRZYCHODY OPERACYJNE	
z tyt. odpisów od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z budżetu Gminy Jasienica	-302 052,80
PRZYCHODY FINANSOWE	
z tyt. naliczonych w 2024 r., lecz nie otrzymanych odsetek za zwłokę	-2 435,55
z tyt. naliczonych w latach ubiegłych, otrzymanych w 2024 r. odsetek za zwłokę	2 178,05
<b>RAZEM PRZYCHÓD DO CIT-8</b>	<b>7 272 276,94</b>
 I. KOSZTY BILANSOWE	 6 815 402,85
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FUNDUSZ PRACY	
należne za rok obrotowy zapłacone w następnym roku kalendarzowym	
FUS 2023	14 937,00
2024	-23 338,71
FP 2023	1 827,93
2024	-3 046,70
AMORTYZACJA środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie z Gminy Jasienica	-302 052,80
KOSZTY POKRYTE DOTACJĄ PRZEDMIOTOWĄ	-2 323 176,30
<b>RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>	<b>4 180 553,27</b>
 II. PRZYCHODY ZWOLNIONE art.17 ust 1 poz. 47 (dotacja przedmiotowa i celowa)	 3 021 431,30
 III. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	
Dochód	70 292,37
Strata z 2023 roku	-11.549,27
Dochód od opodatkow	58.743,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

27.03.2025

rok-miesiąc-dzień

KIEROWNIK JEDNOSTKI

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Anna Babicka**

**DYREKTOR**  
Zakładu Komunalnego w Jasienicy  
  
**mgr Katarzyna Bula-Muszyńska**