Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Książu Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Stacha Wichury 11 a w Książu Wlkp.
1.3	adres jednostki
	ul. Stacha Wichury 11 a, 63-130 Książ Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- dostarczanie wody dla mieszkańców gminy oraz przemysłu i rolnictwa na terenie gminy - odbiór i oczyszczanie ścieków komunalnych w zakresie istniejących urządzeń oczyszczających - eksploatacja, konserwacja i modernizacja urządzeń oraz sieci wodociągowych i kanalizacyjnych - gospodarowanie komunalnym zasobem mieszkaniowym
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1.01.2024 do 31.12.2024
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej łub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994 z późniejszymi zmianami.. Sprawozdanie finansowe składa się z; – bilansu – rachunku zysków i strat – zestawienia zmian w funduszu jednostki – informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia Podstawą ustalenia aktywów i pasywów na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe. Ponadto dla potrzeb rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług vat prowadzi się; – rejestr zakupów – rejestr sprzedaży Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programu Radix FKB+. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości art. 28 z tym, że: 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Środki amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Amortyzację rozpoczyna się po miesiącu oddania środka do używania.

Zakupione w danym roku podatkowym fabrycznie nowe środki trwałe zaliczane do grupy 3-6 i8 KŚT o wartości powyżej 10 000,00 nie przekraczającej w roku podatkowym 100 000,00 mogą być dla celów podatkowych amortyzowane jednorazowo w momencie nabycia.
Środki trwałe prezentowane w bilansie wykazuje się w cenach netto tzn. w wartości powiększonej o dokonane ulepszenia i pomniejszonej o odpisy umorzenia. Środki trwałe w kwocie od 300,00 do 10 000,00 podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu wydania do używania.

2. Należności

Należności wykazane zostają w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

3. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5 inne informacje

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

1.

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 (tabela)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**3 914,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 914,02**
1.1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 914,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 914,02**
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**22 199 681,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**626 294,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 825 975,73**
2.	**Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**	**22 183 943,57**	**0,00**	**626 294,48**	**0,00**	**626 294,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 810 238,05**
2.1.	**Grunty, w tym:**	**71 020,74**				**0,00**		**0,00**			**71 020,74**
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego 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**
2.2.	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (gr 1-2)**	**21 487 448,93**	**0,00**	**626 294,48**	**0,00**	**626 294,48**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**22 113 743,41**
2.3.	**Urządzenia techniczne i maszyny(gr 3-6)**	**522 121,80**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**522 121,80**
2.4.	**Środki transportu(gr7)**	**103 352,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**103 352,10**
3.	**Inne środki trwałe (gr 8)**	**15 737,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15 737,68**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**3 914,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 914,02**	**0,00**	**0,00**
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	**3 914,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 914,02**	**0,00**	**0,00**
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3)**	**12 800 176,36**	**0,00**	**734 413,39**	**0,00**	**734 413,39**	**0,00**	**13 534 589,75**	**9 399 504,89**	**9 291 385,98**
2.	**Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**	**12 784 438,68**	**0,00**	**734 413,39**	**0,00**	**734 413,39**	**0,00**	**13 518 852,07**	**9 399 504,89**	**9 291 385,98**
2.1.	**Grunty, w tym:**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**71 020,74**	**71 020,74**
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	**Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (gr 1-2)**	**12 235 370,88**	**0,00**	**707 050,47**	**0,00**	**707 050,47**		**12 942 421,35**	**9 252 078,05**	**9 171 322,06**
2.3.	**Urządzenia techniczne i maszyny(gr 3-6)**	**451 690,30**	**0,00**	**21 388,32**	**0,00**	**21 388,32**	**0,00**	**473 078,62**	**70 431,50**	**49 043,18**
2.4.	**Środki transportu(gr7)**	**97 377,50**	**0,00**	**5 974,60**	**0,00**	**5 974,60**	**0,00**	**103 352,10**	**5 974,60**	**0,00**
3.	**Inne środki trwałe (gr 8)**	**15 737,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15 737,68**	**0,00**	**0,00**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych łub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności główne za wodę, ścieki, czynsze	39 065,78	11 939,84	0,00	2 987,92	2 987,92	48 017,70
2.	Odsetki	17 431,89	3 063,57	0,00		0,00	20 495,46
3.	Koszty postępowań procesowych	3 390,50	3 157,00	0,00	263,92	263,92	6 283,58
	Ogółem:	59 888,17	18 160,41	0,00	2 987,92	2 987,92	74 796,74

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy na zobowiązania	119 014,40		42 245,01	11 329,39	53 574,40	65 440,00
	Ogółem:	119 014,40	0,00	42 245,01	11 329,39	53 574,40	65 440,00

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

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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 dotyczy

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

Nie dotyczy

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
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
	Stan na koniec roku 6 680,01 (ubezpieczenie, zakup dostępu do czasopism i publikacji na rok 2025 oraz koszt energii elektrycznej dotyczy roku 2025)
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.	Nagrody jubileuszowe	12 522,38
2.	Odprawa emerytalna	0,00
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
	Razem:	12 522,38

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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

Grażyna Szałek; Zakład Usług Komunalnych
Elektronicznie podpisany przez Grażyna Szałek; Zakład Usług Komunalnych
Data: 2025.02.26 12:13:04 +01'00'

Marek Celka; Zakład Usług Komunalnych
Elektronicznie podpisany przez Marek Celka; Zakład Usług Komunalnych
Data: 2025.02.26 12:15:42 +01'00'

.....	2025.02.26	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)