

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.1</b>	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Książu Wlkp.
<b>1.2</b>	siedzibę jednostki
	ul. Stacha Wichury 11 a w Książu Wlkp.
<b>1.3</b>	adres jednostki
	ul. Stacha Wichury 11 a, 63-130 Książ Wlkp.
<b>1.4</b>	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
<b>2</b>	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1.01.2025 do 31.12.2025
<b>3</b>	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
<b>4</b>	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994 z późniejszymi zmianami..</p> <p>Sprawozdanie finansowe składa się z;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- bilansu</li><li>- rachunku zysków i strat</li><li>- zestawienia zmian w funduszu jednostki</li><li>- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia</li></ul> <p>Podstawą ustalenia aktywów i pasywów na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowo. Ponadto dla potrzeb rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług vat prowadzi się;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- rejestr zakupów</li><li>- rejestr sprzedaży</li></ul> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programu Radix FKB+.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości art. 28 z tym, że:</p> <p>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</p> <p>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.</p>

	<p>Zakupione w danym roku podatkowym fabrycznie nowe środki trwałe zaliczane do grupy 3-6 i 8 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.</p> <p>2. Należności Należności wykazane zostają w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.</p> <p>3. Zobowiązania Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>																																																																																																																																																								
<b>5</b>	inne informacje																																																																																																																																																								
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																																																																																								
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)																																																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="4">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th colspan="4">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>przychody</th> <th>przemieszczenie</th> <th>Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> <th>Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</td> <td>3 914,02</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 914,02</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>3 914,02</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 914,02</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</td> <td>22 825 975,73</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>16 210 366,42</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>39 036 342,15</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)</td> <td>22 810 238,05</td> <td>0,00</td> <td>16 210 366,42</td> <td>0,00</td> <td>16 210 366,42</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>39 020 604,47</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Grunty, w tym:</td> <td>71 020,74</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>71 020,74</td> </tr> <tr> <td>2.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (gr 1-2)</td> <td>22 113 743,41</td> <td>0,00</td> <td>14 907 896,66</td> <td>0,00</td> <td>14 907 896,66</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>37 021 640,07</td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</td> <td>522 121,80</td> <td>0,00</td> <td>1 302 469,76</td> <td>0,00</td> <td>1 302 469,76</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 824 591,56</td> </tr> <tr> <td>2.4.</td> <td>Środki transportu (gr 7)</td> <td>103 352,10</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>103 352,10</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne środki trwałe (gr 8)</td> <td>15 737,68</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>15 737,68</td> </tr> </tbody> </table>	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)	22 825 975,73	0,00	0,00	0,00	16 210 366,42	0,00	0,00	0,00	0,00	39 036 342,15	2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	22 810 238,05	0,00	16 210 366,42	0,00	16 210 366,42	0,00	0,00	0,00	0,00	39 020 604,47	2.1.	Grunty, w tym:	71 020,74				0,00		0,00			71 020,74	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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)	22 113 743,41	0,00	14 907 896,66	0,00	14 907 896,66	0,00		0,00	0,00	37 021 640,07	2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	522 121,80	0,00	1 302 469,76	0,00	1 302 469,76	0,00		0,00	0,00	1 824 591,56	2.4.	Środki transportu (gr 7)	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				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)	22 825 975,73	0,00	0,00	0,00	16 210 366,42	0,00	0,00	0,00	0,00	39 036 342,15																																																																																																																																														
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	22 810 238,05	0,00	16 210 366,42	0,00	16 210 366,42	0,00	0,00	0,00	0,00	39 020 604,47																																																																																																																																														
2.1.	Grunty, w tym:	71 020,74				0,00		0,00			71 020,74																																																																																																																																														
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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)	22 113 743,41	0,00	14 907 896,66	0,00	14 907 896,66	0,00		0,00	0,00	37 021 640,07																																																																																																																																														
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	522 121,80	0,00	1 302 469,76	0,00	1 302 469,76	0,00		0,00	0,00	1 824 591,56																																																																																																																																														
2.4.	Środki transportu (gr 7)	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)	13 534 589,75	0,00	799 695,49	0,00	799 695,49	0,00	14 334 285,24	9 291 385,98	24 702 056,91
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	13 518 852,07	0,00	799 695,49	0,00	799 695,49	0,00	14 318 547,56	9 291 385,98	24 702 056,91
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 terytorialnego 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)	12 942 421,35	0,00	768 085,11	0,00	768 085,11		13 710 506,46	9 171 322,06	23 311 133,61
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn (gr 3-6)	473 078,62	0,00	31 610,38	0,00	31 610,38	0,00	504 689,00	49 043,18	1 319 902,56
2.4.	Środki transportu (gr 7)	103 352,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 352,10	0,00	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 wieczysto
	Nie dotyczy
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
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, czynniki	48 017,70	14 425,56	0,00	3 353,87	3 353,87	59 089,39
2.	Odsetki	20 495,46	4 150,33	0,00	47,58	47,58	24 598,21
3.	Koszty postępowań procesowych	6 283,58	2 787,50	0,00	622,81	622,81	8 448,27
	<b>Ogółem:</b>	<b>74 796,74</b>	<b>21 363,39</b>	<b>0,00</b>	<b>3 401,45</b>	<b>3 401,45</b>	<b>92 135,87</b>

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	65 440,00	49 600,00			0,00	115 040,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>65 440,00</b>	<b>49 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 040,00</b>

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.	łącną 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 6 798,94 ( ubezpieczenie, zakup dostępu do czasopism i publikacji na rok 2026)																
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Nie dotyczy																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>30 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>36 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">Razem:</td> <td>66 000,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.	Nagrody jubileuszowe	30 000,00	2.	Odprawa emerytalna	36 000,00	3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	Razem:		66 000,00
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze															
1.	Nagrody jubileuszowe	30 000,00															
2.	Odprawa emerytalna	36 000,00															
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00															
Razem:		66 000,00															
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

.....

(główny księgowy)

2026.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)