

INFORMACJA DODATKOWA

I.	NIP 769177736	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.		
1.1		nazwę jednostki Zakład Usług Komunalnych
1.2		siedzibę jednostki Dłutów ul. Polna 2
1.3		adres jednostki Dłutów ul. Polna 2
1.4		podstawowy przedmiot działalności jednostki
		Przedmiotem działalności zakładu są sprawy z zakresu: - zaopatrzenia w wodę: - odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych.
2.		wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
3.		wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.		omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
		ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji. Amortyzacja: - metoda liniowa Środki trwałe w budowie: - cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności: - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne: - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki: - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. Rezerwy na zobowiązania: - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe: - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji
5.		
II		

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
1.1.	w/w informację przedstawia tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak danych
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek : stan na początek roku 0,00 zł zmniejszenie 0,00 zł stan na koniec roku 0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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 - 0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 0,00 zł
c)	powyżej 5 lat - 0,00 zł
	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

	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
	dwie nagrody jubileuszowe - 23 906,52 zł,
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak danych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

2026.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

ie

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kuara

**Zakład Usług Komunalnych
w Sulowie
Kierownik
mgr inż. Dominika Lesińska**

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2025 r

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
I.	Środki trwałe	33 353 398,27		23 710,08							33 377 108,35
1	Grunty										
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 559 510,68		1,00							32 559 511,68
3	Urządzenia techniczne i maszyny	437 339,43									437 339,43
4	Środki transportu			23 709,08							23 709,08
5	Inne środki trwałe	356 548,16									356 548,16
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV	Wartości niematerialne i prawne										
SUMA (I+II+III+IV)		33 353 398,27		23 710,08	0,00						33 377 108,35

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kuśka
25.03.2026

Zakład Usług Komunalnych
w Dłutowie
mgr inż. Dominika Kozłowska

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2025 r

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	przesunięcia*	Inne	
I.	Umorzenie środków trwałych	10 848 634,83		1 562 039,23							12 410 674,06
1	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	10 706 199,39		1 428 307,84							12 134 507,23
3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	142 435,44		61 236,28							203 671,72
4	Umorzenie środków transportu			1 185,48							1 185,48
5	Umorzenie innych środków trwałych			71 309,63							71 309,63
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA (I+II)		10 848 634,83		1 562 039,23							12 410 674,06

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

GŁÓWNY

Anna Kudra

25.03.2026

Zakład Usług Komunalnych
mgr inż. Dominika...