

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Kliber
(główny księgowy)

2025.01.31
rok mies. dzień

Jarosław Paweł Ratajczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zakład Usług Komunalnych w Żelazkowie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Żelazków	
1.3	adres jednostki	
	Żelazków 138, 62 – 817 Żelazków	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki,	
	Realizacja zadań gminy i zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Żelazków w zakresie : - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania porządku oraz urządzeń sanitarnych w szczególności: zaopatrzenia w wodę gospodarstw domowych i innych niż gospodarstwa domowe odbiorców usług w szczególności wydobywcy, uzdatnianie i przesyłanie wody do sieci, sprzedaż wody oraz wykonywanie przyłączy wodociągowych, - prowadzenia kontroli jakości produkowanej wody, - odprowadzania ścieków i oczyszczanie ich na oczyszczalni ścieków oraz wykonywanie przyłączy kanalizacyjnych, - prowadzenie kontroli jakości oczyszczonych ścieków, - eksploatacji, konserwacji i prowadzenia remontów istniejących ujęć wody, sieci wodociągowej, sieci kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków - prowadzenie pogotowia wodociągowo-kanalizacyjnego (w zakresie ujęć wody, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, oczyszczalni ścieków- będących w eksploatacji Zakładu), dokonywanie rozliczeń za pobraną wodę i odprowadzane ścieki i prowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie, -dróg ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego w szczególności: - bieżącego utrzymania dróg gminnych, oznakowania pasów drogowych, ulic, chodników i placów, w tym zimowe utrzymanie dróg gminnych oraz współpraca z Zarządem Dróg w zakresie utrzymania dróg powiatowych oraz drogi wojewódzkiej i krajowej, - monitorowanie oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Żelazków w tym zgłaszania potrzeb napraw i usterek Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe,	

	konserwacja rowów przydrożnych przy drogach gminnych, utrzymanie porządku i czystości na placach zabawowych i na terenach rekreacyjnych, -zieleni gminnej i zadrzewień -targowisk -gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, w tym eksploatacji, konserwacji i remontów zasobów mieszkaniowych i lokali użytkowych w budynkach stanowiących własność Gminy -lokalnego transportu zbiorowego – dowóz uczniów do szkół, utrzymanie przystanków -kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymanie terenów rekreacyjno – sportowych i urządzeń sportowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 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). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób; w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową. Rzeczowe składniki majątku obrotowego składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji Materiały nabywane na potrzeby jednostki są odpisywane w koszty pod datą ich zakupu. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego stan materiałów nieużytych ustala się w drodze inwentaryzacji przeprowadzoną metodą spisu z natury. Wynik spisu wycenia się wg cen zakupu, metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). W następnym roku zinventaryzowany stan materiałów odnosi się bezpośrednio w koszty. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem ust. 2 – 4.

	Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odpisy aktualizujące wartość należnych odsetek naliczane na koniec każdego kwartału ewidencjonowane są w księgach rachunkowych w ten sposób, że ich wartość określona na koniec kwartału podlega wystornowaniu w całości w kolejnym kwartale. Na koniec następnego kwartału odpis aktualizujący wartość należnych odsetek jest naliczany od początku roku i ponownie ewidencjonowany w księgach rachunkowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W Zakładzie rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szeregów 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

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych		Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie	Wartość początkowa – stan na koniec
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie				zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Środki transportu	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Inne środki trwałe	39 054,48	0	729,32	0	729,32	0	0	0	0	0	39 783,80
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	39 054,48	0,00	729,32	0,00	729,32	0	0	0	0	0	39 783,80

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	19	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 054,48	0,00	729,32	0,00	729,32	0,00	39 783,80	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 054,48	0,00	729,32	0,00	729,32	0,00	39 783,80	0,00	0,00	0,00

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.	
	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.

I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Nie dotyczy

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).																																	
1.7.	<table><tr><th rowspan="2">Grupa</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>Należności tytułu dostaw i usług</td><td>8 344,95</td><td>299 627,08</td><td>0,00</td><td>222 391,93</td><td>85 580,10</td></tr><tr><td>Razem</td><td>8 344,95</td><td>299 627,08</td><td>0,00</td><td>222 391,93</td><td>85 580,10</td></tr></table>						Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	Należności tytułu dostaw i usług	8 344,95	299 627,08	0,00	222 391,93	85 580,10	Razem	8 344,95	299 627,08	0,00	222 391,93	85 580,10
Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)																												
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																													
1	2	3	4	5	6																												
Należności tytułu dostaw i usług	8 344,95	299 627,08	0,00	222 391,93	85 580,10																												
Razem	8 344,95	299 627,08	0,00	222 391,93	85 580,10																												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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.																																
	nie dotyczy																																
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																
b)	powyżej 3 do 5 lat																																
c)	powyżej 5 lat																																
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.	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość za poprzedni okres</th><th>Wartość za obecny okres</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia oraz składki społeczne</td><td>759 166,44</td><td>1 094 082,18</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>8 160,00</td><td>44 640,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP</td><td>8673,02</td><td>6 093,67</td></tr><tr><td>5</td><td>Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne</td><td>486,03</td><td>330,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Okulary korygujące i inne świadczenia należne</td><td>0,00</td><td>2 000,05</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>776 485,49</td><td>1 147 145,90</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres	1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	759 166,44	1 094 082,18	2	Nagrody jubileuszowe	8 160,00	44 640,00	3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00	4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	8673,02	6 093,67	5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	486,03	330,00	6	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	0,00	2 000,05	RAZEM		776 485,49	1 147 145,90
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres																															
1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	759 166,44	1 094 082,18																															
2	Nagrody jubileuszowe	8 160,00	44 640,00																															
3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00																															
4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	8673,02	6 093,67																															
5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	486,03	330,00																															
6	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	0,00	2 000,05																															
RAZEM		776 485,49	1 147 145,90																															
1.16.	inne informacje.	nie dotyczy																																
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	Nie dotyczy																																
2.1.																																		
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
Zakładu Usług Komunalnych
w Żelaznowie
Ewa Klüber

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych w Żelaznowie
Jarosław Katarajczyk