



INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU USŁUG KOMUNALNYCH W KOZIEGŁOWACH
sporządzonego na dzień **31 grudnia 2025 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach

Adres siedziby: 42-350 Koziegłowy, ul. Zamkowa 3

Organ powołujący: Uchwała Nr 122/XIV/07 Rady Gminy i Miasta Koziegłowy z dnia 06 grudnia 2007 r.

NIP: 577-193-33-99, **REGON:** 240810291

Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach realizuje zadania własne Gminy i Miasta w Koziegłowy w zakresie gospodarki komunalnej.

Rodzaj przeważającej działalności wg PKD:

3600 Z – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach istnieje od 01 stycznia 2008 roku.

Podstawowa działalność statutowa:

- zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków,
- przyjmowanie ścieków komunalnych dowożonych na oczyszczalnię ścieków,
- utrzymanie czystości i porządku w Gminie,
- prowadzenie i obsługa targowiska,
- utrzymanie dróg, ulic, mostów i placów gminnych,
- utrzymanie szaletu miejskiego,
- zarządzanie nieruchomościami Gminy przekazanymi przez Burmistrza.

2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) Jednostka nie prowadzi ewidencji pozabilansowej dla znaków drogowych, tablic ulicznych oraz tablic informacyjnych przydrożnych.
 - c) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - d) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
 - e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - f) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów i ich rozchodu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych (środki trwałe)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	układu		początkowej				(4 + 5 + 6)				
	w bilansie		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie		likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	12 917 651,42	-	1 928 495,78	-	1 928 495,78	-	15 130,85	-	15 130,85	14 831 016,35
	Razem środki trwałe	12 917 651,42	-	1 928 495,78	-	1 928 495,78	-	15 130,85	-	15 130,85	14 831 016,35
1.	Grunty	307 758,97	-	-	-	-	-	-	-	-	307 758,97
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 876 449,12	-	1 220 716,36	-	1 220 716,36	-	-	-	-	9 097 165,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 316 206,95	-	79 579,20	-	79 579,20	-	-	-	-	2 395 786,15
4.	Środki transportu	1 764 895,63	-	528 644,58	-	528 644,58	-	-	-	-	2 293 540,21
5.	Inne środki trwałe	29 292,88	-	19 265,48	-	19 265,48	-	-	-	-	48 558,36
6.	Pozostałe środki trwałe	584 592,59	-	80 290,16	-	80 290,16	-	15 130,85	-	15 130,85	649 751,90
7.	Środki trwałe w budowie	38 455,28	-	-	-	-	-	-	-	-	38 455,28

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto	
	roku obrotowego						(14 + 15 + 16)	– stan na koniec roku obrotowego
– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
8 127 963,51	-	908 699,40	-	908 699,40	15 130,85	9 021 532,06	4 789 687,91	5 809 484,29
8 127 963,51	-	908 699,40	-	908 699,40	15 130,85	9 021 532,06	4 789 687,91	5 809 484,29
-	-	-	-	-	-	-	307 758,97	307 758,97
4 159 757,95	-	669 163,41	-	669 163,41	-	4 828 921,36	3 716 691,17	4 268 244,12
1 694 429,11	-	91 491,47	-	91 491,47	-	1 785 920,58	621 777,84	609 865,57
1 675 740,98	-	62 561,48	-	62 561,48	-	1 738 302,46	89 154,65	555 237,75
13 442,88	-	5 192,88	-	5 192,88	-	18 635,76	15 850,00	29 922,60
584 592,59	-	80 290,16	-	80 290,16	15 130,85	649 751,90	-	-
-	-	-	-	-	-	-	38 455,28	38 455,28

Główne składniki aktywów trwałych (wartości niematerialne i prawne)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			początkowej				(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	78 497,98	-	5 214,99	-	5 214,99	-	-	-	-	83 712,97
2.	Wartości niematerialne i prawne	33 265,46	-	-	-	-	-	-	-	-	33 265,46
3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	45 232,52	-	5 214,99	-	5 214,99	-	-	-	-	50 447,51

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto	
	roku obrotowego						(14 + 15 + 16)	– stan na koniec roku obrotowego
– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			(13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(3 – 13)	(12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
78 497,98	-	5 214,99	-	5 214,99	-	83 712,97	-	-
33 265,46	-	-	-	-	-	33 265,46	-	-
45 232,52	-	5 214,99	-	5 214,99	-	50 447,51	-	-

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie występuje w jednostce.

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

Nie występują w jednostce.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują w jednostce.

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale niemortyzowane 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	53 335,00	-	21 601,21	31 733,79
2.	Budynki	3 832 736,62	-	-	3 832 736,62
3.	Obiekty inżynierii lądowej	40 494 821,43	33 000,00	-	40 527 821,43
4.	Kotły i maszyny energetyczne	188 051,37	-	-	188 051,37
5.	Maszyny, urządzenia	449 227,15	-	-	449 227,15
6.	Urządzenia techniczne	2 671 027,53	-	-	2 671 027,53
7.	Środki transportu	32 211,19	-	-	32 211,19
8.	Pozostałe środki trwałe	3 013,50	-	-	3 013,50
9.	Wartości niematerialne i prawne	21 474,13	-	-	21 474,13
	Razem:	47 745 897,92	33 000,00	21 601,21	47 757 296,71

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

Nie występują w jednostce.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów 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.	B.II.4 Pozostałe należności (Należności z tyt. działalności statutowej)	20 431,83	15 670,24	-	22 321,24	13 780,83

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

Nie występują w jednostce.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Nie występują w jednostce.

- 1.10. Kwota 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 występują w jednostce.

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują w jednostce.

- 1.12. Łączna kwota 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 występują w jednostce.

- 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**

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 różne opłaty i składki – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku – abonament	42 036,83 5 951,80 7 036,36 26 953,74 2 094,93	42 958,96 4 441,56 5 714,91 30 228,65 2 573,84
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występuje w jednostce.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-	-
2.	Nagrody jubileuszowe	33 465,94	Nagrody jubileuszowe wypłacone dla 2 pracowników
3.	Inne	-	-
4.	Ogółem:	33 465,94	

1.16. Inne informacje

Brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w jednostce.

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

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	-	

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

Nie występują w jednostce.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie występuje w jednostce.

2.5. Inne informacje

Brak.

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	10,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,42
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem (przeciętna liczba zatrudnionych w skali roku)	27,42

- **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) **obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) **inne usługi poświadczające,**
- c) **usługi doradztwa podatkowego,**
- d) **pozostałe usługi.**

Nie występuje w jednostce.

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

Nie występują w jednostce.

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

Nie występują w jednostce.

- 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 występują w jednostce.

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

Nie występują w jednostce.

**Zbigniew
Andrzej
Polak** Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Andrzej
Polak
Data: 2026.03.27
14:13:51 +01'00'

**Katarzyna
Aleksandra
Popczyk** Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Aleksandra
Popczyk
Data: 2026.03.27
14:13:10 +01'00'