

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Usług Komunalnych w Górznie
1.2	siedzibę jednostki ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno
1.3	adres jednostki ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki usługi komunalne na terenie miasta i gminy Górzno, dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025-31.12.2025 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)
	<p>Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok (tj. o wartości powyżej 10 000 zł) , kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. o wartości jednostkowej do 10 000 zł) i wyższej od kwoty 500 zł. Wymienione pozostałe środki trwałe umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Środki trwałe niskocenne umarza się w 100% Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. do 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości powyżej 10.000 zł, i okresie użytkowania dłuższym niż rok, finansuje się ze środków majątkowych i umarza stopniowo Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się miesięcznie.</p> <p>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień powstania, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień powstania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, jeśli dowody te posiadają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego.</p>
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 – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 960,20	0,00	540,22	0,00	540,22	0,00	0,00	0,00	0,00	18 500,42
2.	Przedmioty niskocenne	188 355,02	0,00	9 559,29	0,00	9 559,29	0,00	0,00	0,00	0,00	197 914,31
3.	ŚRODKI TRWAŁE	20 607 069,90	0,00	900371,79	0,00	900 371,79	0,00	0,00	877,61	877,61	21 506 564,08
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19885177,5	0,00	285756,49	0,00	285 756,49	0,00	0,00	877,61	877,61	20 170 056,38
3)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0,00	18709,22	0,00	18 709,22	0,00	0,00	0,00	0,00	18 709,22
4)	Urządzenia Techniczne i maszyny	419 789,81	0,00	531508,87	0,00	531 508,87				0,00	951 298,68
5)	Środki transportu	293 782,43	0,00	49215,06	0,00	49 215,06	0,00		0,00	0,00	342 997,49
6)	Narzędzia i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 320,16	0,00	11604,54	0,00	11 604,54	0,00	0,00	0,00	0,00	19 924,70
7)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3577,61	0,00	3 577,61				0,00	3 577,61
RAZEM:		20 813 385,12	0,00	909931,08	0,00	909 931,08	0,00	0,00	877,61	877,61	21 722 978,81

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 960,20	0,00	540,22	0,00	540,22		18 500,42	0,00	0,00
2.	Przedmioty niskocenne	188 355,02	0,00	9 559,29	0,00	9 559,29	0,00	197 914,31	0,00	0,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE	10 647 651,95	0,00	665 471,11	1 971,63	667 442,74	0	11315094,69	9 959 417,95	10 191 469,39
1)	Grunty				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 210 944,56	0,00	592 802,38	1 971,63	594 774,01	0,00	10805718,57	9674232,94	9 364 337,81
3)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	218,27	0,00	218,27		218,27	0,00	18 490,95
4)	Urządzenia Techniczne i maszyny	190 755,99	0,00	60 962,77	0,00	60 962,77	0,00	251 718,76	229 033,82	699 579,92
5)	Środki transportu	237 631,24	0,00	11 294,28	0,00	11 294,28	0,00	248 925,52	56 151,19	94 071,97
6)	Narzędzia i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 320,16	0,00	193,41	0,00	193,41		8 513,57	0,00	11 411,13
7)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 577,61
RAZEM:		10 853 967,17	0,00	675 570,62	1 971,63	677 542,25	0,00	11531509,42	9959417,95	10 191 469,39

1.2	aktualna wartość rynkowa 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 odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego 8.089,79zł ; zwiększenie 0,00 zł; zmniejszenia 0,00 zł ; Stan na koniec roku obrotowego 8.089,79 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 o pozostaniu 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	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	-
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)

2026-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)