

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Komunalny Usługowy Zakład Gospodarczy w Radkowie
1.2	siedzibę jednostki
	29-135 Radków Radków 99
1.3	adres jednostki
	29-135 Radków Radków 99
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe KUZG Radków
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	A. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: środki trwałe i WNiP według cen nabycia, kosztów wytworzenia, przekazania. B. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: ➤ Środki trwałe - ujmuje się na koncie 011 „Środki trwałe”; - są to składniki majątku, których wartość początkowa jest równa lub wyższa od 10 000,00 zł. Są one umarzane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec roku na koncie 071; - wartość środka trwałego jest zwiększana w przypadku modernizacji, przebudowy, rozbudowy itp. której wynikiem jest jego ulepszenie,

	a suma kosztów w roku obrachunkowym przekracza 10 000,00 zł ; • na stronie Wn księguje się wszystkie zwiększenia stanu i wartości początkowej, a na stronie Ma wszelkie zmniejszenia. ➤ Pozostałe środki trwałe • ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. ➤ Wartości niematerialne i prawne • ujmuje się na koncie 020, które służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej WNiP, do których zalicza się w szczególności programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. WNiP o wartości początkowej równej i wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec roku na koncie 071. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od 10 000,00 zł a także będące pomocami dydaktycznymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje informacją o wartości rynkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak

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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	38 730,00 zł Nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Brak
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
	Kwota wynikająca z wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyniosła 7 539 840,97 zł. (w tym 109 516,79 zł – przychody ze sprzedaży otrzymane od UG, 12 537,14 zł – przychody ze sprzedaży otrzymane od ZSP, 7 417 787,04 zł – otrzymane środki trwałe) Rachunek zysków i strat jednostki A.VI. – 122 053,93 zł Zestawienie zmian w funduszu jednostki I.1.6 – 7 417 787,04 zł I.2.2 – 122 053,93 zł

2025.03.26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do wprowadzenia do sprawozdania finansowego

Główne składniki aktywów trwałych

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	10 004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 004,20
2.	ŚRODKI TRWAŁE	16 736 555,94	0,00	0,00	7 417 787,04	7 417 787,04	0,00	0,00	49 880,00	49 880,00	24 104 462,98
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 713 788,66	0,00	0,00	7 417 787,04	7 417 787,04	0,00	0,00	0,00	0,00	23 131 575,70
4)	Kotły i maszyny energetyczne	73 074,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 074,30
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27 917,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 917,40
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	242 338,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 338,70
7)	Urządzenia techniczne	187 616,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 616,31
8)	Środki transportu	454 598,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 880,00	49 880,00	404 718,82
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37 221,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 221,75
RAZEM:		16 746 560,14	0,00	0,00	7 417 787,04	7 417 787,04	0,00	0,00	49 880,00	49 880,00	24 114 467,18

Umorzenie głównych składników aktywów trwałych

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
10 004,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 004,20	0,00	0,00
9 512 863,32	0,00	832 260,80	0,00	832 260,80	49 880,00	10 295 244,12	7 223 692,62	13 809 218,86
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
9 342 651,26	0,00	697 204,56	0,00	697 204,56	0,00	10 039 855,82	6 371 137,40	13 091 719,88
5 967,73	0,00	10 230,40	0,00	10 230,40	0,00	16 198,13	67 106,57	56 876,17
2 605,62	0,00	3 908,44	0,00	3 908,44	0,00	6 514,06	25 311,78	21 403,34
18 172,33	0,00	45 495,14	0,00	45 495,14	0,00	63 667,47	224 166,37	178 671,23
18 761,63	0,00	18 761,63	0,00	18 761,63	0,00	37 523,26	168 854,68	150 093,05
87 483,00	0,00	56 660,63	0,00	56 660,63	49 880,00	94 263,63	367 115,82	310 455,19
37 221,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 221,75	0,00	0,00
9 522 867,52	0,00	832 260,80	0,00	832 260,80	49 880,00	10 305 248,32	7 223 692,62	13 809 218,86