

**ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH
W RAWICZU**

ul. Winiary 4b, 63-900 RAWICZ
NIP 6991964646 REGON 384637174

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Rawiczu
1.1	siedzibę jednostki
	ul. Winiary 4b, 63-900 Rawicz
1.2	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności zakładu jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej poprzez świadczenie usług komunalnych, w szczególności w zakresie: gospodarki lokalowej, utrzymania czystości i porządku, zieleni miejskiej, targowisk oraz dróg.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024r do 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w oparciu o przepisy szczegółowe wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej niż 2000 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł zakład jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 2.000,01 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

	c) składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zakład 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 użytkowania, według stawek podatkowych. 3. Zakład nie prowadzi ewidencji obrotu materiałów remontowych. Zakupione materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania osobie, która je przyjęła i wykorzystwała. 4. Odpisy aktualizujące należności tworzone są jeden raz na koniec roku obrotowego. Tworzy się je na te należności cywilnoprawne, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego.
5.	inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rankowiak
(główny księgowy)

Rawicz 2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Łukasz Pruski
(kierownik jednostki)

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	150 642,60									150 642,60
2	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	3 138 520,66	-	128 072,00	-	1 640 610,51	-	1 478 533,37	-	-	3 428 669,80
2.1	Grunty, w tym:	59 675,00									59 675,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 278,00				1 640 610,51		1 478 533,37			315 355,14
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 072 153,54		7 550,00				-			2 079 703,54
2.4	Środki transportu	738 040,04		111 802,00							849 842,04
2.5	Inne środki trwałe	115 374,08		8 720,00							124 094,08
	suma	3 289 163,26	-	128 072,00	-	1 640 610,51	-	1 478 533,37	-	-	3 579 312,40
											3 428 669,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rankowskiak
.....
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski
.....
kierownik jednostki

Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód*	przenieszenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	150 642,60									150 642,60
2	Umorzenie środków trwałych, w tym:	2 086 549,82	-	275 983,32	-	1 318 119,42	-	1 165 936,06	-	-	2 514 716,50
2.1	gruntów	-									-
2.2	budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	73 493,68		6 465,03		1 310 569,42		1 165 936,06			224 592,07
2.3	urządzeń technicznych i maszyn	1 251 157,38		204 690,41		7 550,00		-			1 463 397,79
2.4	środków transportu	646 524,68		56 107,88							702 632,56
2.5	innych środków trwałych	115 374,08		8 720,00							124 094,08
suma		2 237 192,42	-	275 983,32	-	1 318 119,42	-	1 165 936,06	-	-	2 665 359,10

*rozchód składników majątku trwałego, w tym z tytułu: zbycia, likwidacji, nieodpłatnego przekazania, i in.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Anna Janekowiak
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

.....
Łukasz Pruski

.....
kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

				BRAK	
Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1					-
2					-
3					-
suma			-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Anna Janikowiak
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

..... Łukasz Pruski
kierownik jednostki

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4

BRAK

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2	Długoterminowe aktywa finansowe		
suma		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Anna Rankowskiak.....
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

.....Łukasz Pruski.....
kierownik jednostki

1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiące własność JST

Tabela nr 5

BRAK

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste				-
Powierzchnia (m kw)				-
Wartość (zł)				-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak
.....
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski
.....
kierownik jednostki

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Tabela nr 6 BRAK

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym leasing	
suma		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Anna Janikowiak.....
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR
[Signature]
Łukasz Pruski
.....
kierownik jednostki

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

Tabela nr 7 BRAK

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy	
	ilość	wartość
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak
.....
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR
Łukasz Pruski
.....
kierownik jednostki

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności	1 420 574,91	207 904,12	4 202,46	52 276,99	1 571 999,58
1.1	Należności długoterminowe					-
1.2	Należności krótkoterminowe	1 420 574,91	207 904,12	4 202,46	52 276,99	1 571 999,58
2	Należności finansowe, w tym z tytułu:	802 245,16	141 881,49	1 184,60	57 869,36	885 072,69
2.1	Udzielonych pożyczek					-
2.2	Odsetek od zaległych należności	802 245,16	141 881,49	1 184,60	57 869,36	885 072,69

2 222 820,07
349 785,61
5 387,06
110 146,35
2 457 072,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rankowski

główny księgowy

28.03.2025r.

kierownik jednostki

115 533,41
DYREKTOR

Łukasz Pruski

1.8. Dane o stanie rezerw

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Rezerwy na zobowiązania, w tym z tytułu:	-	-	-	-	-
1.1	wyroków sądowych					-
1.2	kosztów likwidacji szkód ubezpieczeniowych					-
1.3	kosztów likwidacji szkód w środowisku naturalnym					-
1.4	kar umownych					-
1.5	inne					-

BRAK

DYREKTOR

[Signature]
Łukasz Pruski

.....
kierownik jednostki

28.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Anna Jankowiak

.....
główny księgowy

1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostałe okresy spłaty)

Tabela nr 10

BRAK

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
				do 5 lat	powyżej 5 lat
1		-			
2		-			
3		-			
4		-			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pankowiak
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Tabela nr 11

BRAK

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Kwota zobowiązań		Kwota zobowiązań	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1					
2					
3					
suma		-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Janikowiak

główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

Tabela nr 12

BRAK

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczeń
1				
2				
3				
suma		-		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bankowski

główny księgowy

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

28.03.2025r.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

BRAK		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	
2	Poręczenia, w tym:	
2.1	poręczenia weksłowe	
3	Roszczenia sporne	
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	
5	Inne:	-
5.1		
5.2		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Wankowiak

główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 14

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów	Wartość
1	Ubezpieczenia majątkowe	
2	Ubezpieczenia osobowe	
3	Prenumerata	
4	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5	Inne (energia elektryczna, woda)	4 604,63
	suma	4 604,63

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe bierne według tytułów	Wartość
1		
2		
3		
	suma	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rankowskiak

główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

BRAK

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1			
2			
suma		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak

główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	64 411,20
2.	Nagrody jubileuszowe	53 594,12
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	1 055,91
4.	Inne	145 347,57
suma		264 408,80

Ref. zakupu okularów
Ekwiwalent za pranie
Ekwiwalent za odzież
Odpis ZFŚS
PPK pracodawcy
RAZEM

500,00
8 011,71
2 051,87
123 101,74
11 682,25
145 347,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Janikowiak
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

1.16. Inne informacje.

W danym roku budżetowy nie wystąpiły zdarzenia, które mogą mieć wpływ na ocenę finansową jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak

główny księgowy

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

28.03.2025r.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Zapasy					-
2	Materiały					-
3	Towary					-

BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Anna Janekowiak
 główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

[Signature]
 Łukasz Pruski

.....
 kierownik jednostki

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

	Specyfikacja zadań inwestycyjnych	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2	kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3	rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	384 696,26		
4	rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	15 395,86		
	suma	400 092,12	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Anna Janikowiak.
główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

.....
kierownik jednostki

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 19

BRAK

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
1	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		-
1.1			
1.2			
1.3			
2	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		-
2.1			
2.2			
2.3			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak

główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak

28.03.2025r.

główny księgowy

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak

główny księgowy

28.03.2025r.

kierownik jednostki

DYREKTOR

Łukasz Pruski

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak istotnych zdarzeń, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Jankowiak

główny księgowy

28.03.2025r.

DYREKTOR

Łukasz Pruski

kierownik jednostki