

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH

1.2 siedzibę jednostki

UL. TOPOŁOWA 31A
64-360 ZBĄSZYŃ

1.3 adres jednostki

UL. TOPOŁOWA 31A
64-360 ZBĄSZYŃ

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zgodnie ze statutem Zakładu Usług Komunalnych w Zbąszyniu (załącznik do uchwały Nr XI/106/11 Rady Miejskiej w Zbąszyniu z dnia 26 sierpnia 2011 r.) przedmiotem działania zakładu jest prowadzenie działalności w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) utrzymania, konserwacji, modernizacji sieci, urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych, w tym: stacji uzdatniania wody, hydroforni, oczyszczalni i przepompowni,2) ujmowania, uzdatniania i zbiorowego dostarczania wody oraz zbiorowego odprowadzania i oczyszczania ścieków za pomocą urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych,3) zapewnienie należytej jakości dostarczonej wody oraz kontrola jakości odprowadzanych ścieków,4) zawierania umów oraz pobierania opłat od odbiorców wody i dostawców ścieków,5) gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi,6) dróg, ulic, mostów i placów oraz organizacji ruchu drogowego,7) wysypiska, unieszkodliwiania odpadów komunalnych, usuwania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych,8) targowisk,9) zieleni gminnej i zadrzewień,10) cmentarzy,11) lokalnego transportu zbiorowego.

2) stosowanych stawek amortyzacyjnych/ umorzenia składników majątku trwałego:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub/i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodę liniową.
- Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (art. 16 d) - umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż **500,00 zł**.
- Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - meble
 - maszyny do pisania
 - maszyny do liczenia i kalkulatory
 - sprzęt audiowizualny
 - aparaty fotograficzne
 - elektronarzędzia
 - lodówki, odkurzacze
 - sprzęt elektroniczny
- Nie umarza się gruntów .
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje za okresy za które rozliczany jest podatek dochodowy od osób prawnych to jest co miesiąc. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje w wysokości:
 - a) od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich – 50%
 - b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20% w stosunku rocznym.

3) zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Ponieważ struktura odbiorców usług jest bardzo zróżnicowana, obejmująca różne grupy poczynając od klientów indywidualnych, poprzez osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, a kończąc na osobach prawnych prowadzących szeroką działalność gospodarczą, ocena czy nastąpi zapłata (dopływ korzyści ekonomicznych) należności jest w takim przypadku szczególnie trudna.

O ile stosunkowo łatwo ocenić indywidualne należności od poszczególnych dużych odbiorców (osób prawnych) o tyle uzyskanie tych samych informacji o odbiorcach będących osobami fizycznymi z tyt. dostawy wody, odbioru ścieków, czynszu czy wywozu śmieci nie jest możliwe.

Wobec powyższego odpis aktualizujący należności jak i odsetki z tyt. dostawy wody, odbioru ścieków, czynszu i wywozu śmieci będzie obejmował wszystkie niezapłacone należności na koniec roku których termin zapłaty dla dłużnika upłynął po umniejszeniu o bieżące naliczenie miesiąca grudnia danego roku.

Natomiast od należności z tyt. usług pozostałych w tym usług pogrzebowych i cmentarnych odpis aktualizujący należności jak i odsetki należy dokonywać w stosunku do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- dłużników w razie oddalenia wniosku o ogłoszenie ich upadłości
- kwestionowanych przez dłużnika oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, 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.

4) zasady ewidencji i rozliczania kosztów

Ponoszone koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”

Koszty ogólnozakładowe/wydziałowe najpóźniej na koniec każdego roku przeksięgowuje się na poszczególne rodzaje działalności w takiej wysokości w jakiej pozostają przychody z tych źródeł w ogólnej kwocie przychodów. Dla ustalenia wysokości kosztów uzyskania przychodów z poszczególnych rodzajów działalności zakładu niezbędne jest ich rozliczenie zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W myśl art.15 ust. 2 w/w ustawy jeżeli podatnik ponosi koszty uzyskania przychodów ze źródeł, z których dochód podlega opodatkowaniu oraz koszty związane z przychodami z innych źródeł, a nie jest możliwe ustalenie kosztów uzyskania przypadających na poszczególne źródła, koszty te ustala się w takim stosunku, w jakim pozostają przychody z tych źródeł w ogólnej kwocie przychodów.

5) zasad ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych i tworzenia rezerw:

Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty ubezpieczeń środków transportu
- koszty zakupu oleju opałowego
- koszty opłat abonamentowych opłaconych z góry za dany okres
- koszty odpisu na ZFŚS
- koszty opłat rocznych dotyczące: trwałego zarządu/opłaty stałej do WÓD POLSKICH/opłat rocznych do zarządów dróg wojewódzkich/powiatowych ustalonych na podstawie decyzji

Zakupione materiały remontowe są bezpośrednio po zakupie przyjmowane na magazyn materiałów -dotyczy tarcicy , natomiast te które są zakupione do konkretnego zadania zaliczane są w ciężar właściwego konta kosztów.

Materiały wycenia się w cenie zakupu.

Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO

Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów i zakupione wodomierze stanowią koszt zużycia materiałów. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe bierne:

w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec WÓD POLSKICH, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana,

Tworzenie rezerw

Zgodnie z KSR nr 6 rozdział II pkt. 2.2: Rezerwy – zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy – to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że znajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

6) Uproszczenia w zakresie klasyfikacji zdarzeń w trakcie trwania roku budżetowego:

Wprowadza się następujące uproszczenia w zakresie klasyfikacji zdarzeń w trakcie trwania roku budżetowego:

Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości w Zakładzie Usług Komunalnych w Zbąszyniu przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej zakładu oraz na wynik finansowy:

Zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów, w przypadku gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości – np faktury za usługi telekomunikacyjne.

Zamknięcie miesiąca co do zasady następuje do 20 dnia następnego okresu rozliczeniowego.

W związku z koniecznością terminowego sporządzenia kwartalnych sprawozdań budżetowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych:

-w miesiącach zamykających I, II i III kwartał danego roku budżetowego dokumenty wpływające po 7 dniu danego okresu rozliczeniowego ujmują się w kolejnym miesiącu.

Zasada istotności:

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% przychodów ze sprzedaży za poprzedni okres sprawozdawczy.

5.	inne informacje
	BRAK
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

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym:			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne w tym:	194 736,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 736,80
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	194 736,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 736,80
	- pozostałe WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe z tego:	71 150 368,87	0,00	663 580,93	3 855 810,22	4 519 391,15	235 755,49	10 423,92	0,00	246 179,41	75 423 580,61
	-Grunty	1 339 839,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 839,48
	-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	64 413 693,48	0,00	543 925,64	3 622 196,30	4 166 121,94	235 755,49	0,00	0,00	235 755,49	68 344 059,93
	Grupa 1	9 193 909,84	0,00	167 692,39	3 431 770,59	3 599 462,98	235 755,49	0,00	0,00	235 755,49	12 557 617,33
	Grupa 2	55 219 783,64	0,00	376 233,25	190 425,71	566 658,96	0,00	0,00	0,00	0,00	55 786 442,60
	-Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	3 658 660,37	0,00	53 743,23	34 563,00	88 306,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3 746 966,60
	Grupa 3	317 401,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 401,52
	Grupa 4	1 301 773,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 773,68
	Grupa 5	309 012,18	0,00	16 625,40	0,00	16 625,40	0,00	0,00	0,00	0,00	325 637,58
	Grupa 6	1 730 472,99	0,00	37 117,83	34 563,00	71 680,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 802 153,82
	-Środki transportu w tym:	867 635,18	0,00	44 177,00	123 018,75	167 195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 830,93
	Grupa 7	867 635,18	0,00	44 177,00	123 018,75	167 195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 830,93
	- Inne środki trwałe	870 540,36	0,00	21 735,06	76 032,17	97 767,23	0,00	10 423,92	0,00	10 423,92	957 883,67
	Grupa 8	238 284,94	0,00	0,00	24 059,27	24 059,27	0,00	0,00	0,00	0,00	262 344,21
	Pozostałe środki trwałe(013)	632 255,42	0,00	21 735,06	51 972,90	73 707,96	0,00	10 423,92	0,00	10 423,92	695 539,46

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych															
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego w tym:				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenie umorzenia (19+20+21+22)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+18-23)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-24)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	Wartości niematerialne i prawne w tym:	182 492,35	0,00	12 244,45	0,00	0,00	12 244,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 736,80	12 244,45	0,00
	-licencje na programy komputerowe i prawa autorskie	182 492,35	0,00	12 244,45	0,00	0,00	12 244,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 736,80	12 244,45	0,00
	- pozostałe WNiP	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
2	Środki trwałe z tego:	30 129 574,75	0,00	2 510 190,13	54 378,84	0,00	2 564 568,97	230 592,28	10 423,92	0,00	0,00	241 016,20	32 453 127,52	41 020 794,12	42 970 453,09
	-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 839,48	1 339 839,48
	-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	25 663 254,29	0,00	2 307 793,20	0,00	0,00	2 307 793,20	230 592,28	0,00	0,00	0,00	230 592,28	27 740 455,21	38 750 439,19	40 603 604,72
	Grupa 1	3 304 445,59	0,00	230 856,95	0,00	0,00	230 856,95	230 592,28	0,00	0,00	0,00	230 592,28	3 304 710,26	5 889 464,25	9 252 907,07
	Grupa 2	22 358 808,70	0,00	2 076 936,25	0,00	0,00	2 076 936,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 435 744,95	32 860 974,94	31 350 697,65
	-Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	2 932 450,09	0,00	115 841,55	0,00	0,00	115 841,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 048 291,64	726 210,28	698 674,96
	Grupa 3	120 146,51	0,00	25 584,58	0,00	0,00	25 584,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 731,09	197 255,01	171 670,43
	Grupa 4	1 181 189,13	0,00	29 573,32	0,00	0,00	29 573,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 762,45	120 584,55	91 011,23
	Grupa 5	280 804,18	0,00	9 820,12	0,00	0,00	9 820,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 624,30	28 208,00	35 013,28
	Grupa 6	1 350 310,27	0,00	50 863,53	0,00	0,00	50 863,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 401 173,80	380 162,72	400 980,02
	-Środki transportu w tym:	740 850,78	0,00	45 727,80	0,00	0,00	45 727,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 578,58	126 784,40	248 252,35
	Grupa 7	740 850,78	0,00	45 727,80	0,00	0,00	45 727,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 578,58	126 784,40	248 252,35
	- Inne środki trwałe	793 019,59	0,00	40 827,58	54 378,84	0,00	95 206,42	0,00	10 423,92	0,00	0,00	10 423,92	877 802,09	77 520,77	80 081,58
	Grupa 8	160 764,17	0,00	19 092,52	2 405,94	0,00	21 498,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 262,63	77 520,77	80 081,58
	Pozostałe środki trwałe(013)	632 255,42	0,00	21 735,06	51 972,90	0,00	73 707,96	0,00	10 423,92	0,00	0,00	10 423,92	695 539,46	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	NIE DOTYCZY / NIE WYSTĘPUJE																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	NIE WYSTĄPIŁA																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																										
	ZAKŁAD NIE POSIADA GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE																																										
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																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa wg KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grupa 2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kanalizacja sanitarna Nowa Wieś, Nowa Wieś Zbąska i Nądna, na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z 1.12.2013r. Udostępniona do odpłatnego używania</td> <td>4 989 044,65</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 989 044,65</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kanalizacja sanitarna ul. Słoneczna w Zbąszczyńcu na podstawie protokołu zdawczo - odbiorczego z 16.04.2015 udostępniona do odpłatnego używania i pobierania przytków</td> <td>29 701,31</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>29 701,31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>5 018 745,96</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 018 745,96</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grupa 2						Kanalizacja sanitarna Nowa Wieś, Nowa Wieś Zbąska i Nądna, na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z 1.12.2013r. Udostępniona do odpłatnego używania	4 989 044,65	0,00	0,00	4 989 044,65		Kanalizacja sanitarna ul. Słoneczna w Zbąszczyńcu na podstawie protokołu zdawczo - odbiorczego z 16.04.2015 udostępniona do odpłatnego używania i pobierania przytków	29 701,31	0,00	0,00	29 701,31		RAZEM:	5 018 745,96	0,00	0,00	5 018 745,96
Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)																																						
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																							
1	2	3	4	5	6																																						
1.	Grupa 2																																										
	Kanalizacja sanitarna Nowa Wieś, Nowa Wieś Zbąska i Nądna, na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z 1.12.2013r. Udostępniona do odpłatnego używania	4 989 044,65	0,00	0,00	4 989 044,65																																						
	Kanalizacja sanitarna ul. Słoneczna w Zbąszczyńcu na podstawie protokołu zdawczo - odbiorczego z 16.04.2015 udostępniona do odpłatnego używania i pobierania przytków	29 701,31	0,00	0,00	29 701,31																																						
	RAZEM:	5 018 745,96	0,00	0,00	5 018 745,96																																						

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 pożyczek zagrożonych)					
2025						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie w związku z zapłatą	rozwiązanie (uznanie za zbędne)	
1	należności z tytułu wody i ścieków (201) i usług pozostałych	47 163,65	0,00	19 137,08	0,00	28 026,57
2	należności z tytułu czynszu (204)	160 342,82	22 076,82	0,00	0,00	182 419,64
3	należności z tytułu odpadów (206)	3 964,64	0,00	0,00	0,00	3 964,64
4	należności z tytułu odsetek	41 089,55	12 448,13	22 102,80	0,00	31 434,88
	RAZEM:	252 560,66	34 524,95	41 239,88	0,00	245 845,73

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

2025

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
POMPY ŚCIEKOWE	130 418,58	0,00	0,00	0,00	130 418,58
REZERWA KANALIZACJA-PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W NOWYM DWORZE GM. ZBĄSZYŃ WRAZ Z ROZBUDOWĄ SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ	601 297,92	411 692,00	132 560,40	0,00	880 429,52
REZERWA GARAŻ/ OGRODZENIE OCZYSZCZALNIA	22 560,05	0,00	0,00	0,00	22 560,05
REZERWA BUDOWA SUW NOWA WIEŚ	435 816,18	0,00	80 372,90	200 000,00	155 443,28
REZERWA ODWIERT SUW STEFANOWO	166 086,88	0,00	30 014,26	136 072,62	0,00
REZERWA – MODERNIZACJA SUW ŁOMNICA	76 000,00	553 365,73	1 541,40	0,00	627 824,33
REZERWA – KOSIARKA SUW	20 000,00	0,00	16 625,40	3 374,60	0,00
REZERWA- SAMOCHÓD WOD-KAN	36 040,00	0,00	36 040,00	0,00	0,00
RAZEM:	1 488 219,61	965 057,73	297 154,36	339 447,22	1 816 675,76

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
	NIE DOTYCZY
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĘPUJE
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
	NIE WYSTĘPUJE

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																													
	<p>2025</p> <table border="1" data-bbox="120 375 958 1018"> <thead> <tr> <th data-bbox="120 375 486 496">Wyszczególnienie istotnych rozliczeń międzyokresowych</th> <th data-bbox="486 375 732 496">Stan na początek roku</th> <th data-bbox="732 375 958 496">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="120 496 486 576">1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</td> <td data-bbox="486 496 732 576" style="text-align: right;">17 620,04</td> <td data-bbox="732 496 958 576" style="text-align: right;">18 600,27</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 576 486 624">Koszty ubezpieczeń majątkowych</td> <td data-bbox="486 576 732 624" style="text-align: right;">3 846,99</td> <td data-bbox="732 576 958 624" style="text-align: right;">5 577,30</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 624 486 671">Koszty ubezpieczeń środków transportu</td> <td data-bbox="486 624 732 671" style="text-align: right;">2 359,99</td> <td data-bbox="732 624 958 671" style="text-align: right;">2 030,52</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 671 486 719">Koszty zakupu oleju opałowego</td> <td data-bbox="486 671 732 719" style="text-align: right;">7 923,98</td> <td data-bbox="732 671 958 719" style="text-align: right;">8 311,26</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 719 486 767">Koszty opłat abonamentowych</td> <td data-bbox="486 719 732 767" style="text-align: right;">3 489,08</td> <td data-bbox="732 719 958 767" style="text-align: right;">2 681,19</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 767 486 847">2. Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:</td> <td data-bbox="486 767 732 847" style="text-align: right;">20 583,00</td> <td data-bbox="732 767 958 847" style="text-align: right;">16 480,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 847 486 927">Opłata do WÓD POLSKICH zmienna za IV kwartał 2024 I ZA IV KW 2025-woda</td> <td data-bbox="486 847 732 927" style="text-align: right;">13 253,00</td> <td data-bbox="732 847 958 927" style="text-align: right;">12 468,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="120 927 486 1007">Opłata do WÓD POLSKICH zmienna za IV kwartał 2024 I ZA IV KW 2025-ścieki</td> <td data-bbox="486 927 732 1007" style="text-align: right;">7 330,00</td> <td data-bbox="732 927 958 1007" style="text-align: right;">4 012,00</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie istotnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	17 620,04	18 600,27	Koszty ubezpieczeń majątkowych	3 846,99	5 577,30	Koszty ubezpieczeń środków transportu	2 359,99	2 030,52	Koszty zakupu oleju opałowego	7 923,98	8 311,26	Koszty opłat abonamentowych	3 489,08	2 681,19	2. Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20 583,00	16 480,00	Opłata do WÓD POLSKICH zmienna za IV kwartał 2024 I ZA IV KW 2025-woda	13 253,00	12 468,00	Opłata do WÓD POLSKICH zmienna za IV kwartał 2024 I ZA IV KW 2025-ścieki	7 330,00	4 012,00
Wyszczególnienie istotnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																												
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	17 620,04	18 600,27																												
Koszty ubezpieczeń majątkowych	3 846,99	5 577,30																												
Koszty ubezpieczeń środków transportu	2 359,99	2 030,52																												
Koszty zakupu oleju opałowego	7 923,98	8 311,26																												
Koszty opłat abonamentowych	3 489,08	2 681,19																												
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20 583,00	16 480,00																												
Opłata do WÓD POLSKICH zmienna za IV kwartał 2024 I ZA IV KW 2025-woda	13 253,00	12 468,00																												
Opłata do WÓD POLSKICH zmienna za IV kwartał 2024 I ZA IV KW 2025-ścieki	7 330,00	4 012,00																												
1.14 .	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																													
	NIE WYSTĘPUJE																													

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
2025			
	konto	paragraf	kwota poniesionych wydatków
	404	4010 Wynagrodzenie osobowe pracowników	2 511 287,00 zł
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	171 692,00 zł
	405	3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 473,40 zł
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	462 859,54 zł
		4120 Składki na fundusze pracy	49 668,96 zł
		4280 Zakup usług zdrowotnych	6 569,00 zł
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	84 534,33 zł
		4700 Szkolenia pracowników	12 729,70 zł
		razem	3 300 813,93
<p>Uwaga: Wykazano kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze na powyższych paragrafach dotyczące kosztów z 2025 roku (wraz z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r wraz z pochodnymi – zapłaconego w 2025r.) Dodatkowo z paragrafów 4110 i 4120 wyłączono kwoty zapłaconych świadczeń społecznych dotyczących umów zlecenia.</p>			
1.16	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	NIE WYSTĄPIŁY		

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							
2025							
środki trwałe w budowie (080)							
lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	koszty wytworzenia (obroty WN 080)			Oddanie do użytkowania (obroty Ma 080)	Stan na koniec roku obrotowego
			łącznie	w tym odsetki	w tym różnice kursowe		
1	Inwestycja Nądnia 2005- przyłącze wody działka 172	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00
2	Inwestycja Połączenie sieci wodociągowej Łomnica - Chrośnica	35 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 875,00
3	Inwestycja Cmentarz chodniki	3 064,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3 064,49
4	Inwestycja Sieć Wodociągowa Przyprostynia- Wiatraczna	4 370,42	0,00	0,00	0,00	0,00	4 370,42
5	Inwestycja- rozbudowa ogrodzenia oczyszczalnia	11 884,78	0,00	0,00	0,00	0,00	11 884,78
6	Inwestycja – Studnia zastępcza Nowa Wieś Zbąska	129 029,13	0,00	0,00	0,00	129 029,13	0,00
7	Modernizacja garażu Oczyszczalnia	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
8	BUDOWA SUW NOWA WIEŚ	87 319,49	80 372,90	0,00	0,00	167 692,39	0,00
9	MODERNIZACJA SUW STEFANOWO	4 293,60	232 919,26	0,00	0,00	237 212,86	0,00
10	PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W NOWYM DWORZE GM. ZBĄSZYŃ WRAZ Z ROZBUDOWĄ SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ	33 910,80	132 560,40	0,00	0,00	0,00	166 471,20
11	ZAKUP SAMOCHODU FORD TRANSIT CUSTOM	0,00	44 177,00	0,00	0,00	44 177,00	0,00
12	ZAKUP KOSIARKI -TRAKTOR TC 220T HUSQVARNA	0,00	16 625,40	0,00	0,00	16 625,40	0,00
13	UTWARDZENIE ALEI CMENTARZ KOMUNALNEGO SEKTOR A1	0,00	9 991,26	0,00	0,00	9 991,26	0,00
14	MODERNIZACJA UKŁADU STEROWANIA STACJA ZLEWNĄ FEKO	0,00	37 117,83	0,00	0,00	37 117,83	0,00
15	ROZBUDOWA KAPLICY I BUDOWA KOLUMBARIUM	0,00	28 500,00	0,00	0,00	0,00	28 500,00
16	MODERNIZACJA SUW ŁOMNICA	0,00	1 541,40	0,00	0,00	0,00	1 541,40
	RAZEM:	311 747,71	583 805,45	0,00	0,00	641 845,87	253 707,29

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>A. Przychody, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie: NIE WYSTĄPIŁY <p>B. Koszty, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie: NIE WYSTĄPIŁY
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

INFORMACJA O WYSOKOŚCI WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI:

A)BILANS:

kwota należności, nr dokumentu księgowego, tytuł	pozycja bilansu	kwota zobowiązań, nr dokumentu księgowego, tytuł	pozycja bilansu
,00 RAZEM	B.II.1	-	-
77 810,94	B.II.2	-	-
NALEŻNOŚĆ Z TYTUŁU DEKLARACJI VAT ZA 12/2025			
77 810,94 RAZEM	B.II.2	-	-
-	-	94 500,00 NOTA KSIĘGOWA 8/G/2025	D.II.1
-	-	94 500,00 RAZEM	D.II.1
-	-	111 469,30 Zobowiązanie z tytułu rozliczenia nadwyżki środków obrotowych za 2025 rok	D.II.2
-	-	111 469,30 RAZEM	D.II.2

B)ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU:				
Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja Zestawienia Zmian w Funduszu	Tytuł	Nazwa jednostki której dotyczą wzajemne rozliczenia
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	0,00	2.6	-	X
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	10 453,93	1.6	PT 1/2025 OGRODZENIE PLACU ZABAW W ZBĄSZYNIU PRZY ULICY MOSTOWEJ	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	11 199,40	1.6	PT 2/2025 ZESTAW ZABAWKOWY TIMON STEEL + HDPE	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	3 431 770,59	1.6	PT 3/2025 STACJA UZDATNIANIA WODY W NOWEJ WSI ZBĄSKIEJ	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	40 612,91	1.6	PT 5/2025 I PT KOREKTA NR 1 SIEĆ WODOCIĄGOWA W UL. KAPUŚCIANEJ, BROKUŁOWEJ I SZPARAGOWEJ W ZBĄSZYNIU	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	149 812,80	1.6	PT 6/2025 I PT KOREKTA NR 2 SIEĆ KANALIZACJI SANITARNEJ W UL. KAPUŚCIANEJ, BROKUŁOWEJ I SZPARAGOWEJ W ZBĄSZYNIU	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	77 754,75	1.6	PT 10/2025 WÓZEK WIDŁOWY ELEKTRYCZNY HELI	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	34 563,00	1.6	PT 11/2025 KONTENER MORSKI 40 HC	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w tym:	45 264,00	1.6	PT 12/2025 WÓZ DO WODY PITNEJ Meprozet PW – 1/5	Gmina Zbąszyń
RAZEM: 2.6	0,00	2.6	X	X
RAZEM: 1.6	3 801 431,38	1.6	X	X
RAZEM:	3 801 431,38	X	X	X

C) RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

INFORMACJA O WYSOKOŚCI WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI PODLEGAJĄCYCH WYŁĄCZENIU W
SPRAWOZDANIU ŁĄCZNYM:

Nie wykazujemy wzajemnych rozliczeń między jednostkami w zakresie naszych przychodów gdyż na podstawie art. 51 oraz art. 60 ust.7 ustawy o rachunkowości w łącznym sprawozdaniu finansowym sporządzanym przez Gminę nie dokonuje się wyłączeń przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami, ponieważ nie wpływa to ujemnie na spełnienie obowiązków określonych w art.4 ust. 1 (rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego).

.....MAGDALENA FURMAN

(główny księgowy)

.....2026, marzec ..30.....

(rok, miesiąc, dzień)

WERONIKA ZYDORCZAK

(kierownik jednostki)