

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	26-008 Górnó, Górnó 169
1.3	adres jednostki
	26-008 Górnó, Górnó 169
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje rok kalendarzowy 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jest to sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia 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 RP.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład stosuje zasady:</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00zł zakład wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10000,00 podwyższają wartość początkową tych środków a do 10000,00 odnoszone są w koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

	W załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczyście
	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
	W załączonej tabeli
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)
	W załączonej tabeli
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 pozostałym 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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa w wys. 9 348,46 brutto
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak


**Główny Księgowy**

*Marta Motuszevska-Krzysztofik*  
mgr Marta Motuszevska-Krzysztofik  
(główny księgowy)

2021 03.25  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnem  
*Grzegorz Ciapiela*  
.....  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Usług Komunalnych</b> Górno 26-008 Górno	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat: Wójt Gminy
Numer identyfikacyjny REGON <b>292451182</b>		<b>7BA06A0BF0E16B68</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny Księgowy**

mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik  
(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnie  
Grzegorz Ciepela

Grzegorz Ciepela

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny księgowy**

*Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik*  
**mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik**

Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik  
(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

**Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnio**

*Grzegorz Ciepiela*  
**Grzegorz Ciepiela**

Grzegorz Ciepiela  
(kierownik jednostki)

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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku (12-19)				
			aktualizacja	przychody		zbycie	likwidacja	inne			aktualizacja	amortyzacja	inne							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11414,93	0,00	12212,80	0,00	12212,80	0,00	0,00	0,00	0,00	23627,73	11414,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11414,93	0,00	12212,80
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43262149,69	0,00	473133,95	0,00	473133,95	0,00	77672,90	0,00	77672,90	43657610,74	23736966,56	0,00	1564437,64	0,00	1564437,64	77672,90	25223731,30	19525183,13	18433879,44
1)	Grunt	118429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118429,00	24469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24469,00	0,00	93960,00
2)	Budynki i lokale	3088838,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3220,00	0,00	3220,00	3085618,35	1051561,05	0,00	78420,90	0,00	78420,90	3220,00	1126761,95	2037277,30	1958856,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33298515,96	0,00	345336,87	0,00	345336,87	0,00	0,00	0,00	0,00	33643852,83	16274484,27	0,00	1343744,37	0,00	1343744,37	0,00	17618228,64	17024031,69	16025624,19
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3894,29	0,00	13289,22	0,00	13289,22	0,00	0,00	0,00	0,00	17183,51	1181,27	0,00	545,20	0,00	545,20	0,00	1726,47	2713,02	15457,04
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	176788,16	0,00	29978,57	0,00	29978,57	0,00	45087,90	0,00	45087,90	161678,83	108581,84	0,00	14330,54	0,00	14330,54	45087,90	77824,48	68206,32	83854,35
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	338973	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338973,00	237256,61	0,00	62907,54	0,00	62907,54	0,00	300164,15	101716,39	38808,85
7)	Urządzenia techniczne	5563194,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29365,00	0,00	29365,00	5533829,96	5533515,69	0,00	7200,43	0,00	7200,43	29365,00	5511351,12	29679,27	22478,84
8)	Środki transportu	363954,72	0,00	84529,29	0,00	84529,29	0,00	0,00	0,00	0,00	448484,01	219494,02	0,00	52379,79	0,00	52379,79	0,00	271873,81	144460,70	176610,20
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	309561,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309561,25	286422,81	0,00	4908,87	0,00	4908,87	0,00	291331,68	23138,44	18229,57
RAZEM:		43273564,62	0,00	485346,75	0,00	485346,75	0,00	77672,90	0,00	77672,90	43681238,47	23748381,49	0,00	1564437,64	0,00	1564437,64	77672,90	25235146,23	19525183,13	18446092,24

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnym  
Ciepłym

Główny Księgowy  
mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane				
1	2	4	5	6	3	7		
1.	zbiorczo	0,00zł	0,00zł	0,00zł	55 997,32 zł	55 997,32 zł		
2.								

Główny Księgowy  
*opiew*  
 mgr Małgorzata Maruszewska-Krzysztofik

Kierownik  
 Zakładu Usług Komunalnych  
 w Gminie  
*opiew*  
 Czajęta Czajęta



Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	93 960,00 zł	0,00	0,00	93 960,00 zł
2.					

**Główny Księgowy**  
*[Signature]*  
mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Gornie  
*[Signature]*  
Grzegorz Ciepela