



<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 Górno, ul. Łysicka 11 Górno
1.3	adres jednostki 26-008 Górno, ul. Łysicka 11 Górno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021
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) 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład stosuje zasady: 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 użytkowania. 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 użytkowania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10000,00 podwyższają wartość początkową tych środków a do 10000,00 odnoszone są w koszty remontu.
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




	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe w wysokości 49 753,32 zł 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**  
*Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik*  
 Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik  
 (główny księgowy)

2022. 03. 31  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
 Zakładu Usług Komunalnych  
 w Górnym  
*Grzegorz Ciepiela*  
 Grzegorz Ciepiela  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Zakład Usług Komunalnych  Górno  26-008 Górno	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Wójt Gminy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>292451182</b>		<b>F76B854069F2DC11</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)

2022.02.01

rok mies. dzień

**Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnie.**

*Grzegorz Ciepiela*

Grzegorz Ciepiela

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie zgodności z danymi w Informacji dodatkowej

**główny księgowy**  
  
mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik  
(główny księgowy)

2022.02.01  
rok mies. dzień

**Kierownik**  
**Zakładu Usług Komunalnych**  
**w Górnem**  
  
Grzegorz Ciepiela

Grzegorz Ciepiela  
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY GÓRNO

wpłynęło  
dnia

31-03-2022

## 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13-17-18)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3-13)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)												
			4	5	6		7	8	9										10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	23627,73	0,00	20544,72	0,00	20544,72	0,00	0,00	0,00	0,00	44172,45	11414,93	0,00	0,00	0,00	11414,93	12212,80	32757,52												
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43657613,19	0,00	89845,07	0,00	89845,07	0,00	0,00	0,00	0,00	43747458,26	25223733,75	0,00	1509202,32	0,00	26732936,07	18433879,44	17014522,19												
1)	Grunty	93960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93960,00	93960,00												
2)	Budynki i lokale	31110087,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3110087,35	1151230,95	0,00	78420,90	0,00	1229651,85	1958856,40	1880435,50												
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33643855,28	0,00	62436,21	0,00	62436,21	0,00	0,00	0,00	0,00	33706291,49	17618231,09	0,00	1339961,99	0,00	18958193,08	16025624,19	14748098,41												
4)	Kotły i maszyny energetyczne	17183,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17183,51	1726,47	0,00	1475,45	0,00	3201,92	15457,04	13981,59												
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	161678,83	0,00	27408,86	0,00	27408,86	0,00	0,00	0,00	0,00	189087,69	77824,48	0,00	15521,92	0,00	93346,40	83854,35	95741,29												
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	338973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338973,00	300164,15	0,00	15708,85	0,00	315873,00	38808,85	23100,00												
7)	Urządzenia techniczne	5533829,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5533829,96	5511351,12	0,00	6500,43	0,00	5517851,55	22478,84	15978,41												
8)	Środki transportu	448484,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448484,01	271873,81	0,00	46703,91	0,00	318577,72	176610,20	129906,29												
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	291331,68	0,00	4908,87	0,00	296240,55	18229,57	13320,70												
RAZEM:		43681240,92	0,00	110389,79	0,00	110389,79	0,00	0,00	0,00	0,00	43791630,71	25235148,68	0,00	1509202,32	0,00	26744351,00	18446092,24	17047279,71												

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnym  
Grzegorz Ciępiela

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Makuszewska-Krystoflik

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH  
 Górnio, ul. Łysicka 11  
 26-008 Górnio  
 tel. 41-30-23-204  
 NIP 657-24-36-115 Regon 292451182

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	należności z tytułu sprzedaży wody i usługi odprowadzenia ścieków / dział 010 rozdział 01010 paragraf 0830	55 997,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 108,76 zł	43 888,56 zł
2.							

URZĄD GMINY GÓRNO  
 Wydruk dnia 31-03-2022  
 L.dz. \_\_\_\_\_ po.z.  
 Podpis \_\_\_\_\_

Główny Księgowy  
*Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik*  
 mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Kierownik  
 Zakładu Usług Komunalnych  
 w Górnio  
*Grzegorz Ciepiela*  
 Grzegorz Ciepiela

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH  
 Górnio, ul. Łysicka 11  
 26-008 Górnio  
 tel. 41-30-23-204  
 NIP 657-24-36-115 Regon 292451182



**Środki trwałe nieamortyzowane lub umarżane**

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 zł	0,00 zł	93 960,00 zł
2.					

**Główny Księgowy**  
*Opuch*  
 mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Kierownik  
 Zakładu Usług Komunalnych  
 w Górnio  
*Grzegorz Ciepiera*  
 Grzegorz Ciepiera