

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zakład Usług Komunalnych

Górno

26-008 Górno

---

Numer identyfikacyjny REGON

**292451182**

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

sporządzony na dzień:  
**31-12-2022 r.**

**URZĄD GMINY GÓRNO**

Adresat:

Wpłynęło dnia **29 03 2023** Wójt Gminy

L. dz. ....

podpis .....

**DCC5443B7F513882**



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	14 104,72
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*  
(główny księgowy)

2023.03.29  
rok mies. dzień

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnie  
*Grzegorz Ciepiera*  
Grzegorz Ciepiera  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny Księgowy**

*mgr Małgorzata Motuszevska-Krzysztofik*  
(główny księgowy)

2023.03.29

rok mies. dzień

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Gornie  
*Grzegorz Ciepiela*

Grzegorz Ciepiela

(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zakład Usług Komunalnych
1.2.	siedzibę jednostki ul. Łysicka 11, 26-008 Górnio
1.3.	adres jednostki ul. Łysicka 11, 26-008 Górnio
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zbiorowe zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Metody wyceny aktywów i pasywów:</b> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład stosuje zasady: Składniki majątku o wartości początkowej od 500, 00 zł do 10 000,00 zł 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 10 000,00 zł Zakład wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (z 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 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków a do kwoty 10 0000,00 zł odnoszone są w kosztv remontu.
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. zgodnie z tabelą załącznik nr 1
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 wieczystie 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 (tabela nr 3)
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)

L. dz. ....  
 podpis .....

	w załączonej z tabeli (załącznik nr 4)
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 według pozycji bilansu 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 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 dotyczy
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 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0,00 zł
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
	W załączonej tabeli (załącznik nr 1)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny księgowy

mgr Małgorzata Motuszczyńska-Krzysztofik  
(główny księgowy)

2023.03.29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnem  
Grzegorz Ciepiela

Wyszczególnienie	koszt wytworzenia środków trwałych	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w danym roku	0,00 zł	0	0
Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0	0

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnio  
*Grzegorz Ciepiera*

Główny Księgowy  
*Małgorzata*  
mgr Małgorzata Wituszewska-Krzysztofik

URZĄD GMINY GÓRNO

Wpłynęło  
dnia **29-03-2023**

L. dz. ....  
podpis .....

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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tytułu sprzedaży wody i usługi odprowadzenia ścieków / dział 010 rozdział 01010 paragraf 0830	43 888,56 zł	0,00 zł	29 783,84 zł	0,00 zł	14 104,72 zł
2.						

**Główny Księgowy**  
  
 mgr Małgorzata Watuszewska-Krzysztofik

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

<b>URZĄD GMINY GÓRNO</b>	
Wpłynęło dnia	<b>29 -03- 2023</b>
L. dz. ....	.....
podpis .....	.....

Środki trwałe niemortyzowane 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**

mgr Małgorzata Matuszewska-Krzysztofik

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnio  
Grzegorz Ciepela

**URZĄD GMINY GÓRNO**

Wpłynęło dnia **29-03-2023**

L. dz. ....  
podpis .....

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku			Umorzenie - stan na koniec roku			Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	(4+5+6)	zbycie	likwidacja	Inne	(8+9+10)	zbycie	likwidacja	Inne	(11+12+13)	amortyzacja za rok	obrotowy	inne	(14+15+16)	18	19	20	21	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	44172,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44172,45	11414,93	0,00	14746,67	0,00	14746,67	0,00	26161,60	32757,52	18010,85			
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43747458,26	545817,18	0,00	545817,18	0,00	0,00	0,00	0,00	44293275,44	26732936,07	0,00	1517689,27	0,00	1517689,27	0,00	28250625,34	17014522,19	16042650,11			
1)	Grunt	93960,00	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	0,00	0,00	93960,00	93960,00			
2)	Budynki i lokale	3110087,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3110087,35	1229651,85	0,00	78420,90	0,00	78420,90	0,00	1308072,75	1880435,50	1802014,60			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33706291,49	438810,31	0,00	438810,31	0,00	0,00	0,00	0,00	34145101,80	18958193,08	0,00	1350633,92	0,00	1350633,92	0,00	20308827,00	14748098,41	13836274,80			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	17183,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17183,51	3201,91	0,00	1475,45	0,00	1475,45	0,00	4677,36	13981,60	12506,15			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	189087,69	23015,07	0,00	23015,07	0,00	0,00	0,00	0,00	212102,76	93346,40	0,00	18981,56	0,00	18981,56	0,00	112327,96	95741,29	99774,80			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	338973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338973,00	315873,00	0,00	10780,00	0,00	10780,00	0,00	326653,00	23100,00	12320,00			
7)	Urządzenia techniczne	5533829,96	17030,40	0,00	17030,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5550860,36	5517851,55	0,00	5825,43	0,00	5825,43	0,00	5523676,98	15978,41	27183,38			
8)	Środki transportu	448484,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448484,01	318577,72	0,00	44659,23	0,00	44659,23	0,00	363236,95	129906,29	85247,06			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	309561,25	66961,40	0,00	66961,40	0,00	0,00	0,00	0,00	376522,65	296240,55	0,00	6912,78	0,00	6912,78	0,00	303153,33	13320,70	73369,32			
RAZEM:		43791630,71	545817,18	0,00	545817,18	0,00	0,00	0,00	0,00	44337447,89	26744351,00	0,00	1532435,94	0,00	1532435,94	0,00	28276786,94	17047279,71	16060660,96			

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górnie  
*Grzegorz Ciepła*

URZĄD GMINY GÓRNO  
Wpłynęło dnia **29-03-2023**  
L. dz. ....  
podpis .....

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



