

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 2019
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 używania. 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.
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

	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 wieczyste
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 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

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa w wys. 9 810,14 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

[Podpis]
 (główny księgowy)
 Joanna Księżka

2020. 03. 25
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Zakładu Usług Komunalnych
 w Górnio

[Podpis]
 Grzegorz Ciapiela
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

2019 r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przenieszenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Umorzenia	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 424,93				0,00					11 424,93	
2.	Środki trwałe	43 080 750,93	0,00	185 602,96	0,00	185 602,96		4 202,70		4 202,70	43 272 147,89	
1)	Środki trwałe	138 422,00				0,00					138 422,00	
2)	Ruiny i lokale	3 088 338,35				0,00					3 088 338,35	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 233 003,20		65 512,76		65 512,76					65 298 515,95	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 694,29				0,00					3 694,29	
5)	Różny rodzaj urządzeń i aparaty ogólnego zastosowania	134 786,20		42 001,96		42 001,96					176 788,15	
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne,	398 973,00				0,00					398 973,00	
7)	Urządzenie techniczne	5 563 194,96				0,00					5 563 194,96	
8)	Środki transportu	363 954,72				0,00					363 954,72	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	235 676,31		78 037,64		78 037,64					309 561,95	
RAZEM:		43 692 164,96	0,00	185 602,96	0,00	185 602,96	0,00	4 202,70	0,00	4 202,70	43 272 564,62	

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
11 414,93		0,00		0,00		11 414,93	0,00	0,00
21 706 040,85		2 030 925,71		2 030 925,71		23 736 966,56	21 374 709,18	19 525 482,13
24 459,00		0,00		0,00		24 459,00	93 960,00	93 960,00
973 140,15		78 420,90		78 420,90		1 051 561,05	2 115 698,20	2 037 277,30
14 935 473,90		1 339 010,37		1 339 010,37		16 274 484,27	18 297 529,30	17 024 031,69
636,07		545,20		545,20		1 181,27	3 258,22	2 713,02
96 273,39		12 308,45		12 308,45		108 581,84	38 512,61	68 206,32
174 349,07		62 907,54		62 907,54		237 256,61	164 623,93	101 716,39
5 102 432,23		431 083,46		431 083,46		5 533 515,69	460 762,73	29 679,27
166 402,54		53 091,48		53 091,48		219 494,02	197 552,18	144 460,70
232 864,50		53 558,31		53 558,31		286 422,81	2 811,81	23 138,44
21 717 455,78	0,00	2 030 925,71	0,00	2 030 925,71	0,00	23 748 381,49	21 374 709,18	19 525 482,13

Główny Kierownik
Pracownia Miejscowa

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górnym
Ciepłym Ciepłym

Stan odpisów aktualizujących należności 2018

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
			4	5	6	7
1	zbiorczo	46 147,92	9 849,40	0,00	0,00	55 997,32

Główny Księgowy

Przełana Motylek

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górnym
Grzegorz Ciepiela

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

2018 r.

Lp	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotow.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	0	93 960,00	0,00	0,00	93 960,00

Główny księgowy

Bożena Motylska

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górnio
Grzegorz Ciapiela