

# INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	<b>Zakład Usług Komunalnych w Górznie</b> siedzibę jednostki
1.3	<b>ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno</b> adres jednostki
1.4	<b>ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno</b> podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	<b>usługi komunalne na terenie miasta i gminy Górzno, dostarczanie wody</b> wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	<b>01.01-31.12.2018 r.</b> Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

## Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:

meble i dywany,  
pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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 miesiącu oddania do użytkowania.

Księgi inwentarzone prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 200 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje kwartalnie.

**Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Na dzień powstania, **należności** ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Na dzień powstania, **zobowiązania** ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych **na dzień nabycia lub powstania**, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. **Materiały** wycenia się w cenach zakupu.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, jeśli dowody te posiadają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego.

Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiaca, zestawienie obrotów i sald, zawierające:

1) symbole lub nazwy kont,

2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,

3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

5. inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających tan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia											
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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>17960,2</b>				<b>0</b>				<b>0</b>	<b>17960,2</b>
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>13935602,03</b>	<b>0</b>	<b>624041,54</b>	<b>0</b>	<b>624041,54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14559643,6</b>
1)	Grunty	0									0
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13518953,22		610177,38		610177,38					0
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	145238,16			0						0
4)	Środki transportu	214762,74									0
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	56647,91									0
6)	Środki trwałe w budowie	0		13864,16		13864,16					0
<b>RAZEM:</b>		<b>13953562,23</b>	<b>0</b>	<b>624041,54</b>	<b>0</b>	<b>624041,54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14577603,8</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1.	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>17960,2</b>				<b>0</b>		<b>17960,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>6860092,74</b>	<b>0</b>	<b>562688,67</b>	<b>0</b>	<b>562688,67</b>	<b>0</b>	<b>7422781,41</b>	<b>7075509,29</b>	<b>7136862,16</b>
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6578183,93		536381,94		536381,94		7114565,87	6940769,29	7014564,73
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	134913,5		2293,2		2293,2		137206,7	10324,66	8031,46
4)	Środki transportu	90347,4		24013,53		24013,53		114360,93	124415,34	100401,81
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	56647,91						56647,91	0	0
6)	Środki trwałe w budowie	0		0		0		0	0	0
<b>RAZEM:</b>		<b>6878052,94</b>	<b>0</b>	<b>562688,67</b>	<b>0</b>	<b>562688,67</b>	<b>0</b>	<b>7440741,61</b>	<b>7075509,29</b>	<b>7136862,16</b>

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	

0	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę ...odków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu
0	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
brak	
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
1.8	Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego – 0,00 zł ; zwiększenie – 23686,60 zł ; Stan na koniec roku obrotowego – 23686,60 zł
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
brak	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostaniu 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 umowę 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
brak	
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy	
1.12	łączna kwota 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
brak	
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
0	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
W 2018 r. wypłacono 1 odprawę emerytalną na kwotę 18.744,00 zł.	
1.16.	inne informacje
-	
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
-	
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
-	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
-	
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wisniewska

2019. 04. 30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Zakładu Usług Komunalnych  
w Górzcu

Sławomir Jędrzejewski

(kierownik jednostki)