

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Górznie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno
1.3	adres jednostki
	ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	usługi komunalne na terenie miasta i gminy Górzno, dostarczanie wody
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2019 r.
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)
	<p>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.</p> <p>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 koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 200 zł.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje kwartalnie.</p> <p>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitałowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>Na dzień powstania, należności ujmują się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>Na dzień powstania, zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, ujmują się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmują 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.</p> <p>Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sald, zawierające:</p> <ol style="list-style-type: none">1) symbole lub nazwy kont,2) saldo kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz saldo 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. <p>Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej 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)
		Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	17960,2	Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	11			
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17960,2				0	0			0	17960,2	0	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	14545779,41	0	62437,93	0	62437,93	0	0	0	0	14608217,34	0	
1)	Grunty	0				0				0	0	0	
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14129130,6		41570,93		41570,93				0	14170701,53	0	
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	145238,16		19680	0	19680				0	164918,16	0	
4)	Środki transportu	214762,74				0				0	214762,74	0	
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	56647,91		1187		1187				1187	57834,91	0	
6)	Środki trwałe w budowie	0		0		0				0	0	0	
RAZEM:		14563739,61	0	62437,93	0	62437,93	0	0	0	0	14626177,54	0	

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	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	17960,2	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	17	18			19	20
1.	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17960,2				0	0	17960,2	0	0	0	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	7422781,41	0	573984,58	0	573984,58	0	7996765,99	7122998	6611451,35	0	
1)	Grunty					0		0	0	0	0	
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7114565,87		547637,45		547637,45		7662203,32	7014564,73	6508498,21	0	
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	137206,7		1146,6		1146,6		138353,3	8031,46	26564,86	0	
4)	Środki transportu	114360,93		24013,53		24013,53		138374,46	100401,81	76388,28	0	
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	56647,91		1187		1187		57834,91	0	0	0	
6)	Środki trwałe w budowie	0		0		0		0	0	0	0	
RAZEM:		7440741,61	0	573984,58	0	573984,58	0	8014726,19	7122998	6611451,35	0	

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 wieczysto

0	
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
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 – 23.686,60 zł ; zwiększenie – 0,00 zł ; Stan na koniec roku obrotowego – 23686,60 zł
	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 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
	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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 odpowę 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 Wiśniewska

(główny księgowy)

2020. 03 31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

Zakład Usług Komunalnych

miasta Górnego

Świętokrzyski

(kierownik jednostki)