

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 01.01.2020-31.12.2020 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 trwale 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 trwale 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.</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 200 zł.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje kwartalnie.</p> <p>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>Na dzień powstania, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>Na dzień powstania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>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.</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 – 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.</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) 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. <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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1

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.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 960,20				0,00				0,00	17 960,20
2.	Przedmioty niskocenne	49 514,75		116 314,73		116 314,73					165 829,48
3.	ŚRODKI TRWAŁE	14 558 702,59	0,00	250 913,50	0,00	250 913,50	14 227,64	0,00	4 626,50	18 854,14	14790761,95
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 170 701,53		209 603,50		209 603,50				0,00	14380305,03
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	164 918,16		0,00	0,00	0,00				0,00	164 918,16
4)	Środki transportu	214 762,74		41 310,00		41 310,00	14 227,64		4 626,50	18 854,14	237 218,60
5)	Narzędzia i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 320,16	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 320,16
6)	Środki trwałe w budowie	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
RAZEM:		14 626 177,54	0,00	367 228,23	0,00	367 228,23	14 227,64	0,00	4 626,50	18 854,14	14974551,63

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	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 960,20				0,00		17 960,20	0,00	0,00
2.	Przedmioty niskocenne	49 514,75		116 314,73		116 314,73		165 829,48	0,00	0,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE	7 947 251,24	0,00	560 457,67	0,00	560 457,67	13042,01	8 494 666,90	6 611 451,35	6 296 095,05
1)	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 662 203,32		529 352,87		529 352,87		8 191 556,19	6 508 498,21	6 188 748,84
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	138 353,30		3 901,80		3 901,80		142 255,10	26 564,86	22 663,06
4)	Środki transportu	138 374,46		27 203,00		27 203,00	13 042,01	152 535,45	76 388,28	84 683,15
5)	Narzędzia i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 320,16						8 320,16		
6)	Środki trwałe w budowie	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM:		8 014 726,19	0,00	676 772,40	0,00	676 772,40	13 042,01	8 678 456,58	6 611 451,35	6 296 095,05

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

4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

0

	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
	Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego – 23.686,60 zł ; zwiększenie – 0,00 zł; zmniejszenia 10.573,31zł ; Stan na koniec roku obrotowego – 13.113,29 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 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 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
	nagroda jubileuszowa -2434,52 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
	- pomoc publiczna - zwolnienie z opłacenia składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 w kwocie 23.355,05 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Krzyżanowska
.....
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górzycu
Sławomir Rykowski

.....
(kierownik jednostki)