


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Usług Komunalnych w Górznie Górzno Ul. Św. Floriana 12 87-320 Górzno	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Miasto i Gmina Górzno
Numer identyfikacyjny REGON 341446074		349206E844AE3EDD 

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	0,00
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

DOROTA KRZYŻANOWSKA
(główny księgowy)

2023.04.05
rok mies. dzień

SŁAWOMIR RYNKOWSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DOROTA KRZYŻANOWSKA
(główny księgowy)

2023.04.05
rok mies. dzień

SŁAWOMIR RYMKOWSKI
(kierownik jednostki)

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące 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
	01.01.2022-31.12.2022 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)

Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Są to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok(tj. o wartości powyżej 10 000 zł), kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczane na potrzeby jednostki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. o wartości jednostkowej do 10 000 zł) i wyższej od kwoty 500 zł. Wymienione pozostałe środki trwałe umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Środki trwałe niskocenne umarza się w 100%. Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. do 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości powyżej 10.000 zł, i okresie użytkowania dłuższym niż rok, finansuje się ze środków majątkowych i umarza stopniowo

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe nalicza się miesięcznie.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

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

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

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.

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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 960,20
2.	Przedmioty niskocenne	165 594,52	0,00	8 635,61	0,00	8 635,61	0,00	0,00	0,00	0,00	174 230,13
3.	ŚRODKI TRWAŁE	14 790 761,95	0,00	103 302,25	0,00	103 302,25	0,00	0,00	0,00	0,00	14 894 064,20
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 380 305,03	0,00	88 435,86	0,00	88 435,86	0,00	0,00	0,00	0,00	14 468 740,89
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	164 918,16	0,00	14 866,39	0,00	14 866,39	0,00	0,00	0,00	0,00	179 784,55
4)	Środki transportu	237 218,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	8 320,16
6)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		14 974 316,67	0,00	111 937,86	0,00	111 937,86	0,00	0,00	0,00	0,00	15 086 254,53

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	0,00	0,00	0,00	17 960,20	17 960,20	0,00	0,00
2.	Przedmioty niskocenne	165 594,52	0,00	8 635,61	0,00	8 635,61	0,00	174 230,13	0,00	0,00
3.	ŚRODKI TRWAŁE	9 011 095,98	0,00	509 690,41	0,00	509 690,41	0	9 520 786,39	5 779 665,97	5 373 277,81
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 679 279,97	0,00	477 374,29	0,00	477 374,29	0,00	9 156 654,26	5 701 025,06	5 312 086,63
3)	Urządzenia Techniczne i maszyny	146 156,90	0,00	4 422,12	0,00	4 422,12	0,00	150 579,02	18 761,26	29 205,53
4)	Środki transportu	177 338,95	0,00	27 894,00	0,00	27 894,00	0,00	205 232,95	59 879,65	31 985,65
5)	Narzędzia i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 320,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 320,16	0,00	0,00
6)	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		9 194 650,70	0,00	518 326,02	0,00	518 326,02	0,00	9 712 976,72	5 779 665,97	5 373 277,81

2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy
3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
nie dotyczy

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę "k"ów trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
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
1.8.	Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego – 4.690,15 zł ; zwiększenie – 0,00 zł; zmniejszenia 0,00 zł ; Stan na koniec roku obrotowego – 4.690,15 zł 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 pozostaniu 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.	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 9.386,13 zł
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze brak
1.16.	inne informacje brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów brak
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 brak
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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Krzyżanowska

(główny księgowy)

2023-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górznie
Sławomir Rydzewski

(kierownik jednostki)