



INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU USŁUG KOMUNALNYCH W KOZIEGŁOWACH
sporządzonego na dzień **31 grudnia 2020 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Nazwa jednostki :** Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach

Adres siedziby : 42-350 Koziegłowy, ul. Zamkowa 3

Organ powołujący : Uchwała Nr 122/XIV/07 Rady Gminy i Miasta Koziegłowy z dnia 06 grudnia 2007 r.

NIP 577-193-33-99, REGON 240810291

Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach realizuje zadania własne Gminy i Miasta w Koziegłowy w zakresie gospodarki komunalnej.

Rodzaj przeważającej działalności wg PKD:

3600 Z – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.

Zespół Usług Komunalnych w Koziegłowach istnieje od 01 stycznia 2008 roku.

Podstawowa działalność statutowa :

- zaopatrzenie ludności w wodę i odprowadzanie ścieków,
- przyjmowanie ścieków komunalnych dowożonych na oczyszczalnię ścieków,
- utrzymanie czystości i porządku w Gminie,
- prowadzenie i obsługa targowiska,
- utrzymanie dróg, ulic, mostów i placów gminnych,
- utrzymanie szaletu miejskiego,
- zarządzanie nieruchomościami Gminy przekazanymi przez Burmistrza.

2. **Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.**

Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) Jednostka wprowadziła ewidencję pozabilansową dla znaków drogowych, tablic ulicznych oraz tablic informacyjnych przydrożnych.
 - c) Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - d) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
 - e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - f) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów i ich rozchodu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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.	Razem wartości niematerialne i prawne	47.925,68	-	3.963,17	-	3.963,17	-	-	-	-	51.888,85
2.	Wartości niematerialne i prawne	33.265,46	-	-	-	-	-	-	-	-	33.265,46
3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14.660,22	-	3.963,17	-	3.963,17	-	-	-	-	18.623,39
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	9.027.595,32	-	367.728,03	-	367.728,03	87.557,29	69.344,67	-	156.901,96	9.238.421,39
	Razem środki trwałe	9.027.595,32	-	367.728,03	-	367.728,03	87.557,29	69.344,67	-	156.901,96	9.238.421,39
1.	Grunty	284.581,92	-	-	-	-	-	-	-	-	284.581,92
2.	Budynki	1.075.804,49	-	-	-	-	-	-	-	-	1.075.804,49
3.	Obiekty inżynierii lądowej	4.158.914,17	-	51.361,82	-	51.361,82	-	51.361,82	-	51.361,82	4.158.914,17
4.	Kotły i maszyny energetyczne	52.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	52.000,00
5.	Maszyny, urządzenia	288.240,38	-	38294,56	-	38.294,56	-	17.982,85	-	17.982,85	308.552,09
6.	Specjaliści i maszyny i urządzenia	1.210.446,57	-	-	-	-	-	-	-	-	1.210.446,57

7.	Urządzenia techniczne	142.031,96	-	-	-	-	-	-	-	-	142.031,96
8.	Środki transportu	1.368.112,81	-	217.264,04	-	217.264,04	87.557,29	-	-	87.557,29	1.497.819,56
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	22.712,77	-	-	-	-	-	-	-	-	22.712,77
10.	Pozostałe środki trwałe	424.750,25	-	60.807,61	-	60.807,61	-	-	-	-	485.557,86
11.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Umorzenie – 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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
47.925,68	-	3.963,17	-	3.963,17	-	51.888,85	0,00	0,00
33.265,46	-	0,00	-	0,00	-	33.265,46	0,00	0,00
14.660,22	-	3.963,17	-	3.963,17	-	18.623,39	0,00	0,00
6.246.752,65	-	570.994,80	-	570.994,80	105.540,14	6.712.207,31	2.780.842,67	2.526.214,08
6.246.752,65	-	570.994,80	-	570.994,80	105.540,14	6.712.207,31	2.780.842,67	2.526.214,08
-	-	-	-	-	-	-	284.581,92	284.581,92
329.631,47	-	21.011,40	-	21.011,40	-	350.642,87	746.173,02	725.161,62
2.979.510,76	-	170.764,17	-	170.764,17	-	3.150.274,93	1.179.403,41	1.008.639,24
35.792,98	-	3.639,96	-	3.639,96	-	39.432,94	16.207,02	12.567,06
272.107,89	-	6.631,81	-	6.631,81	17.982,85	260.756,85	16.132,49	47.795,24
1.125.208,37	-	51.610,16	-	51.610,16	-	1.176.818,53	85.238,20	33.628,04
111.560,10	-	12.481,58	-	12.481,58	-	124.041,68	30.471,86	17.990,28
945.478,06	-	244.048,11	-	244.048,11	87.557,29	1.101.968,88	422.634,75	395.850,68
22.712,77	-	-	-	-	-	22.712,77	0,00	0,00
424.750,25	-	60.807,61	-	60.807,61	-	485.557,86	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie występuje w jednostce.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie występuje w jednostce.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje w jednostce.

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Środki trwale przekazane w użyczenie	31.227.490,39	147.423,82	0,00	31.374.914,21

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występują w jednostce.

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. działalności statutowej	13.394,29	7.116,55	0,00	3.116,58	17.394,26

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie występuje w jednostce.

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie występuje w jednostce.

- 1.10. Kwota 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 występuje w jednostce.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występuje w jednostce.

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 występuje w jednostce.

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry różne opłaty i składki – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku – abonament	29.462,56 2.967,90 4.392,63 22.102,03 0,00	33.567,38 2.967,90 3.652,40 26.773,76 173,32
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występuje w jednostce.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	55.064,88	Odprawa emerytalna wypłacona dla 1 pracownik
2.	Nagrody jubileuszowe	29.582,24	Nagrody jubileuszowe wypłacone dla 6 pracowników
3.	Inne	-	-
4.	Ogółem:	84.647,12	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje w jednostce.

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 występuje w jednostce.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje w jednostce.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie występuje w jednostce.

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	9,13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	16,38
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	25,51

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Nie występuje w jednostce.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie występuje w jednostce.

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie występuje w jednostce.

- **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nie występuje w jednostce.

- **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie występuje w jednostce.

DYREKTOR
Zespołu Usług Komunalnych
w Kozielówkach
[Signature]
mgr inż. Zbigniew Polak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Usług Komunalnych
w Kozielówkach
[Signature]
mgr Katarzyna Popczyk
