



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZESPOŁU USŁUG KOMUNALNYCH W KOZIEGŁOWACH**

sporządzonego na dzień **31 grudnia 2021 r.**

**URZĄD GMINY I MIASTA KOZIEGŁOWY**  
**KANCELARIA OGÓLNA**

WPLYNĘŁO 29. 04. 2022

Ilość załączników ..... podpis .....  
Lp. dz. ....  
SKIEROWANO .....

**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 2021 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 użytkowania.
  - 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 użytkowania, 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 (środki trwałe)

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	przemie - szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	9 238 421,39	-	666 415,24	-	666 415,24	58 063,17	115 043,26	-	173 106,43	9 731 730,20
	Razem środki trwałe	9 238 421,39	-	666 415,24	-	666 415,24	58 063,17	115 043,26	-	173 106,43	9 731 730,20
1.	Grunty	284 581,92	-	23 177,05	-	23 177,05	-	-	-	-	307 758,97
2.	Budynki	1 075 804,49	-	185 172,14	-	185 172,14	-	-	-	-	1 260 976,63
3.	Obiekty inżynierii lądowej	4 158 914,17	-	58 063,17	-	58 063,17	58 063,17	-	-	58 063,17	4 158 914,17
4.	Kotły i maszyny energetyczne	52 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	52 000,00
5.	Maszyny, urządzenia	308 552,09	-	47 930,00	-	47 930,00	-	46 629,42	-	46 629,42	309 852,67
6.	Specjaliści czne maszyny i urządzenia	1 210 446,57	-	-	-	-	-	-	-	-	1 210 446,57
7.	Urządzenia techniczne	142 031,96	-	-	-	-	-	-	-	-	142 031,96
8.	Środki transportu	1 497 819,56	-	317 706,07	-	317 706,07	-	50 630,00	-	50 630,00	1 764 895,63
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	22 712,77	-	-	-	-	-	7 786,89	-	7 786,89	14 925,88



10.	Pozostałe środki trwałe	485 557,86	-	34 366,81	-	34 366,81	-	9 996,95	-	9 996,95	509 927,72
-----	-------------------------	------------	---	-----------	---	-----------	---	----------	---	----------	------------

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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
6 712 207,31	-	540 409,56	-	540 409,56	115 043,26	7 137 573,61	2 526 214,08	2 594 156,59
6 712 207,31	-	540 409,56	-	540 409,56	115 043,26	7 137 573,61	2 526 214,08	2 594 156,59
-	-	-	-	-	-	-	284 581,92	307 758,97
350 642,87	-	25 133,73	-	25 133,73	-	375 776,60	725 161,62	885 200,03
3 150 274,93	-	156 351,93	-	156 351,93	-	3 306 626,86	1 008 639,24	852 287,31
39 432,94	-	3 639,96	-	3 639,96	-	43 072,90	12 567,06	8 927,10
260 756,85	-	16 704,41	-	16 704,41	46 629,42	230 831,84	47 795,24	79 020,83
1 176 818,53	-	11 889,00	-	11 889,00	-	1 188 707,53	33 628,04	21 739,04
124 041,68	-	11 752,76	-	11 752,76	-	135 794,44	17 990,28	6 237,52
1 101 968,88	-	280 570,96	-	280 570,96	50 630,00	1 331 909,84	395 850,68	432 985,79
22 712,77	-	-	-	-	7 786,89	14 925,88	-	-
485 557,86	-	34 366,81	-	34 366,81	9 996,95	509 927,72	-	-

### Główne składniki aktywów trwałych (wartości niematerialne i prawne)

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	przemie - szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	51 888,85	-	9 395,92	-	9 395,92	-	-	-	-	61 284,77

2.	Wartości niematerialne i prawne	33 265,46	-	-	-	-	-	-	-	-	33 265,46
3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 623,39	-	9 395,92	-	9 395,92	-	-	-	-	28 019,31

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
51 888,85	-	9 395,92	-	9 395,92	-	61 284,77	-	-
33 265,46	-	-	-	-	-	33 265,46	-	-
18 623,39	-	9 395,92	-	9 395,92	-	28 019,31	-	-

**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 niemortyzowane 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.	Grunty	53 335,00	-	-	53 335,00
2.	Budynki	3 709 194,50	-	-	3 709 194,50
3.	Obiekty inżynierii lądowej	24 461 100,66	604 983,51	-	25 066 084,17
4.	Kotły i maszyny energetyczne	188 051,37	-	-	188 051,37
5.	Maszyny, urządzenia	369 958,86			369 958,86
6.	Urządzenia techniczne	2 536 575,00			2 536 575,00
7.	Środki transportu	32 211,19			32 211,19
8.	Pozostałe środki trwale	3 013,50			3 013,50
9.	Wartości niematerialne i prawne	21 474,13			21 474,13
	<b>Razem:</b>	<b>31 374 914,21</b>	<b>604 983,51</b>	<b>-</b>	<b>31 979 897,72</b>

**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.	B.II.4 Pozostałe należności (Należności z tyt. działalności statutowej)	17 394,26	25 997,25	0,00	12 989,83	30 401,68

**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.:	33 567,38	31 193,79
	– opłacone z góry różne opłaty i składki	2 967,90	-
	– prenumeraty	3 652,40	4 002,72
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	26 773,76	26.916,55
	– abonament	173,32	274,52
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	54 525,06	Odprawa emerytalna wypłacona dla 2 pracownik
2.	Nagrody jubileuszowe	35 050,13	Nagrody jubileuszowe wypłacone dla 5 pracowników
3.	Inne	-	-
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>89 575,19</b>	

## 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**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	29 901,63	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Koziegłowy, ul. Widokowa.

**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	10,79
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	16,08
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	26,87

- **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 Koziegłowach  
  
mgr inż. Andrzej Polak

---

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Usług Komunalnych  
w Koziegłowach  
  
mgr Katarzyna Popczyk

---



Zespół Usług Komunalnych  
 ul. Zamkowa 3  
 42-350 Koziegłowy

**Tabela wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w roku 2021**

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Jednostka organizacyjna			
			UGiM Koziegłowy	MGOPK	ZEAOS	GMOPS
<b>Bilans jednostki budżetowej</b>						
1.	Należności	B.II.4 aktywów	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Zobowiązania	D.II.5 pasywów	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Rachunek zysków i strat</b>						
1.	Przychody	A.VI	17 686,68 zł	1 573,55 zł	14 435,36 zł	2 085,48 zł
2.	Koszty	B.IV	88 602,12 zł	- zł	- zł	- zł
<b>Zestawienia zmian w funduszu</b>						
1.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I.1.6	207 149,37 zł	- zł	- zł	- zł
2.	Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I.2.6.	58.063,17 zł	- zł	- zł	- zł

Sporządzono: Koziegłowy; dnia 25-04-2022 r.

**DYREKTOR**  
 Zespołu Usług Komunalnych  
 w Koziegłowych  
  
 mgr inż. Sławomir Polak

---

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Zespołu Usług Komunalnych  
 w Koziegłowych  
  
 mgr Katarzyna Popczyk