



INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU USŁUG KOMUNALNYCH W KOZIEGŁOWACH
sporządzonego na dzień **31 grudnia 2022 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 2022 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 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) Jednostka nie prowadzi ewidencji pozabilansowej dla znaków drogowych, tablic ulicznych oraz tablic informacyjnych przydrożnych.
 - c) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 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	9 731 730,20	-	187 692,60	-	187 692,60	-	48 573,59	-	48 573,59	9 870 849,21
	Razem środki trwałe	9 731 730,20	-	187 692,60	-	187 692,60	-	48 573,59	-	48 573,59	9 870 849,21
1.	Grunty	307 758,97	-	-	-	-	-	-	-	-	307 758,97
2.	Budynki	1 260 976,63	-	-	-	-	-	-	-	-	1 260 976,63
3.	Obiekty inżynierii lądowej	4 158 914,17	-	-	-	-	-	-	-	-	4 158 914,17
4.	Kotły i maszyny energetyczne	52 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	52 000,00
5.	Maszyny, urządzenia	309 852,67	-	87 420,70	-	87 420,70	-	32 156,14	-	32 156,14	365 117,23
6.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	1 210 446,57	-	-	-	-	-	5 148,40	-	5 148,40	1 205 298,17
7.	Urządzenia techniczne	142 031,96	-	55 248,16	-	55 248,16	-	-	-	-	197 280,12
8.	Środki transportu	1 764 895,63	-	-	-	-	-	-	-	-	1 764 895,63
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	14 925,88	-	-	-	-	-	1 483,00	-	1 483,00	13 442,88
10.	Pozostałe środki trwałe	509 927,72	-	45 023,74	-	45 023,74	-	9 786,05	-	9 786,05	545 165,41

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
7 137 573,61	-	376 225,24	-	376 225,24	77 575,08	7 436 223,77	2 594 156,59	2 434 625,44
7 137 573,61	-	376 225,24	-	376 225,24	77 575,08	7 436 223,77	2 594 156,59	2 434 625,44
-	-	-	-	-	-	-	307 758,97	307 758,97
375 776,60	-	22 869,45	-	22 869,45	-	398 646,05	885 200,03	862 330,58
3 306 626,86	-	152 566,80	-	152 566,80	-	3 459 193,66	852 287,31	699 720,51
43 072,90	-	3 639,96	-	3 639,96	-	46 712,86	8 927,10	5 287,14
230 831,84	-	16 997,25	-	16 997,25	32 156,14	215 672,95	79 020,83	149 444,28
1 188 707,53	-	8 805,90	-	8 805,90	5 148,40	1 192 365,03	21 739,04	12 933,14
135 794,44	-	4 594,38	-	4 594,38	-	140 388,82	6 237,52	56 891,30
1 331 909,84	-	121 727,76	-	121 727,76	-	1 453 637,60	432 985,79	311 258,03
14 925,88	-	-	-	-	1 483,00	13 442,88	-	-
509 927,72	-	45 023,74	-	45 023,74	9 786,05	545 165,41	-	-

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	likwi - dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	61 284,77	-	7 058,68	-	7 058,68	-	2 103,93	-	2 103,93	66 239,52
2.	Wartości niematerialne i prawne	33 265,46	-	-	-	-	-	-	-	-	33 265,46
3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 019,31	-	7 058,68	-	7 058,68	-	2 103,93	-	2 103,93	32 974,06

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
61 284,77	-	7 058,68	-	7 058,68	-	66 239,52	-	-
33 265,46	-	-	-	-	-	33 265,46	-	-
28 019,31	-	7 058,68	-	7 058,68	2 103,93	32 974,06	-	-

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 niemortyzowanych 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	25 066 084,17	2 729 023,06	-	27 795 107,23
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 trwałe	3 013,50	-	-	3 013,50
9.	Wartości niematerialne i prawne	21 474,13	-	-	21 474,13
	Razem:	31 979 897,72	2 729 023,06	-	34 708 920,78

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)	30 401,68	7 932,62	0,00	14 938,53	23 395,77

- 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	31 193,79 - 4 002,72 26 916,55 274,52	29 382,13 - 4 761,79 24 620,34 -
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	0,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	48 270,96	Nagrody jubileuszowe wypłacone dla 5 pracowników
3.	Inne (Odprawa - Terytorialne Służba Wojskowa)	2 220,00	Odprawa wypłacona dla 1 pracownika
4.	Ogółem:	50 490,96	

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	220 278,51	Budowa 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	10,38
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	15,13
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,17
6.	Ogółem	25,68

- 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.