

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU USŁUG KOMUNALNYCH W KOZIEGŁOWACH
sporządzonego na dzień **31 grudnia 2019 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 2019 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 100,00 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 100,00 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 zapasu

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	przemie - szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	45.650,57	-	2.275,11	-	2.275,11	-	-	-	0,00	47.925,68
2.	Wartości niematerialne i prawne	33.265,46	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	33.265,46
3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12.385,11	-	2.275,11	-	2.275,11	-	-	-	0,00	14.660,22
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	8.843.472,03	-	533.254,45	-	533.254,45	69.900,00	279.231,16	-	349.131,16	9.027.595,32
	Razem środki trwałe	8.843.472,03	-	533.254,45	-	533.254,45	69.900,00	279.231,16	-	349.131,16	9.027.595,32
1.	Grunty	288.764,96	-	14.816,96	-	14.816,96	-	19.000,00	-	19.000,00	284.581,92
2.	Budynki	880.755,31	-	195.049,18	-	195.049,18	-	-	-	0,00	1.075.804,49
3.	Obiekty inżynierii lądowej	4.218.914,17	-	184.000,00	-	184.000,00	-	244.000,00	-	244.000,00	4.158.914,17
4.	Kotły i maszyny energetyczne	52.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	52.000,00
5.	Maszyny, urządzenia	288.240,38	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	288.240,38
6.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	1.216.166,07	-	-	-	0,00	-	5.719,50	-	5.719,50	1.210.446,57

7.	Urządzenia techniczne	142.031,96	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	142.031,96
8.	Środki transportu	1.364.512,81	-	73.500,00	-	73.500,00	69.900,00	-	-	69.900,00	1.368.112,81
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	22.712,77	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	22.712,77
11.	Pozostałe środki trwałe	369.373,60	-	65.888,31	-	65.888,31	-	10.511,66	-	10.511,66	424.750,25
12.	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
45.650,57	-	2.275,11	-	2.275,11	-	47.925,68	0,00	0,00
33.265,46	-	0,00	-	0,00	-	33.265,46	0,00	0,00
12.385,11	-	2.275,11	-	2.275,11	-	14.660,22	0,00	0,00
5.893.964,58	-	631.069,23	-	631.069,23	278.281,16	6.246.752,65	2.949.507,45	2.780.842,67
5.893.964,58	-	631.069,23	-	631.069,23	278.281,16	6.246.752,65	2.949.507,45	2.780.842,67
-	-	-	-	-	-	-	288.764,96	284.581,92
311.545,79	-	18.085,68	-	18.085,68	-	329.631,47	569.209,52	746.173,02
2.839.818,67	-	331.842,09	-	331.842,09	192.150,00	2.979.510,76	1.379.095,50	1.179.403,41
32.153,02	-	3.639,96	-	3.639,96	-	35.792,98	19.846,98	16.207,02
259.898,34	-	12.209,55	-	12.209,55	-	272.107,89	28.342,04	16.132,49
1.078.603,91	-	52.323,96	-	52.323,96	5.719,50	1.125.208,37	137.562,16	85.238,20
98.205,78	-	13.354,32	-	13.354,32	-	111.560,10	43.826,18	30.471,86
883.633,74	-	131.744,32	-	131.744,32	69.900,00	945.478,06	480.879,07	422.634,75
20.731,73	-	1.981,04	-	1.981,04	-	22.712,77	1.981,04	0
369.373,60	-	65.888,31	-	65.888,31	10.511,66	424.750,25	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	27.858.052,83	3.369.437,56	0,00	31.227.490,39

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
i.	Należności z tyt. działalności statutowej	12.118,65	5.242,86	0,00	3.967,22	13.394,29

- 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	34.084,82 2967,90 3.991,48 27.125,44	29.462,56 2.967,90 4.392,63 22.102,03
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	22.710,30	Odprawa emerytalna wypłacona dla 1 pracownik
2.	Nagrody jubileuszowe	60.407,97	Nagrody jubileuszowe wypłacone dla 6 pracowników
3.	Inne	-	-
4.	Ogółem:	83.118,27	

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	9,5
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	16,34
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	25,84

- **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 Koziągłowach
mgr/inż. *Zbigniew Polak*

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Usług Komunalnych
w Koziągłowach
mgr *Katarzyna Popczyk*
