

GMINA GOŁUCHÓW
ul. Lipowa 1, 63-322 Gołuchów
NIP 6080083958

Zakład Usług Komunalnych
ul. Biberona 8, 63-322 Gołuchów

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH
1.2	siedzibę jednostki
	GOŁUCHÓW
1.3	adres jednostki
	UL. BIBERONA 8 63-322 GOŁUCHÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie ze statutem celem działalności gospodarczej zakładu jest świadczenie usług komunalnych w zakresie : a) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, oczyszczania ścieków komunalnych, a w szczególności : - wydobycie, uzdatnianie, dostawa wody - odprowadzanie, oczyszczanie ścieków - prowadzenie inwestycji, konserwacji, remontów, modernizacji urządzeń służących do poboru, uzdatniania i dostarczania wody i odbierania ścieków - wykonywanie sieci, przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych na zlecenie, b) gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi, zaopatrzenia w energię ciepłą, a w szczególności : - administrowanie, zarządzanie budynkami komunalnymi, użytkowymi oraz kotłowniami, - prowadzenie inwestycji, konserwacji, remontów, modernizacji budynków komunalnych, budynków użytkowych oraz kotłowni

	c) dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu : - usługi na zlecenie d) wykonywanie bieżącej obsługi w zakresie zadań własnych Gminy wykonywanych przez samorządowe zakłady budżetowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dla celów ewidencyjnych, rozliczeniowych i sprawozdawczych ustala się rok budżetowy - rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera w języku polskim i w walucie polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie drowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji . Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. , t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.) Rzeczowe aktywa trwale obejmują: - środki trwale, - pozostałe środki trwale, - środki trwale w budowie (inwestycje). Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu

terytorialnego Gminy Gołuchów otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki i budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 500,00 zł. są zaliczane bezpośrednio do

	kosztów zużycia materiałów. Kontrolę i ewidencję tych składników prowadzi księgowość, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i osób za nie odpowiedzialnych – książka inwentarzowa - przedmioty niskocenne Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne, meble, dywany Przedmioty przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej ponad 501,00 zł. do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji pozabilansowej środków trwałych (ewidencja ilościowo – wartościowa). Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. amortyzuje się z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zgodnie z paragrafem 11 i 12 rozporządzenia odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w zakładzie w cenach zakupu. Zakład prowadzi ewidencję obrotu materiałowego. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	zał.1, zał.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiadamy informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	nie występuje
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
	299.150,00 zł. leasing operacyjny .
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
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 (stan pożyczek zagrożonych)
	zał.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zał.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
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
	192.905,46 leasing operacyjny
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	łącną 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
	nie występuje

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
	zał.12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe 32.490,67zł. świadczenia BHP 10.354,59 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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
	zał.15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

mgr Lila Smolińska

(główny księgowy)

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Piśtecki

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	39 390,98	553,40	0,00	0,00	0,00	553,40	0,00	552,20	0,00	0,00	0,00	552,20	39 392,18	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	39 390,98	553,40				553,40		552,20				552,20	39 392,18	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 873 224,23	161 297,22	0,00	0,00	0,00	161 297,22	0,00	45 475,23	0,00	0,00	7 614,45	53 089,68	4 981 431,77	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	4 845 609,78	161 297,22	0,00	0,00	0,00	161 297,22	0,00	45 475,23	0,00	0,00	0,00	45 475,23	4 961 431,77	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 453 082,73	10 429,85				10 429,85						0,00	3 463 512,58	
2.3.	Środki transportu	409 509,83	0,00				0,00		22 295,00				22 295,00	387 214,83	
2.4.	Inne środki trwałe	983 016,27	150 867,37				150 867,37		23 180,23				23 180,23	1 110 703,36	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 614,45	0,00				0,00					7 614,45	7 614,45	20 000,00	
4.	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego						0,00						0,00	0,00	

mgr Lila Smolińska

(jedeny księgowy)

Główny Księgowy

Sporządził: mgr Lila Smolińska

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(miejscowość, powiat)

mgr Lila Smolińska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	39 390,98	553,40	0,00	0,00	553,40	0,00	552,20	0,00	552,20	39 392,18	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	39 390,98	553,40			553,40				552,20	39 392,18	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 805 452,32	208 931,27	0,00	0,00	208 931,27	0,00	45 475,23	0,00	45 475,23	3 968 908,36	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	3 805 452,32	208 931,27	0,00	0,00	208 931,27	0,00	45 475,23	0,00	45 475,23	3 968 908,36	
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 858 071,48	48 917,57			48 917,57				0,00	2 906 989,05	
2.3.	Środki transportu	340 378,70	36 120,60			36 120,60				22 295,00	354 204,30	
2.4.	Inne środki trwałe	607 002,14	123 893,10			123 893,10				23 180,23	707 715,01	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	
4.	Zaliczeń na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	
	GŁÓWNY KSIĘGOWY											

mgr Lila Smolinska
 Główny Księgowy
 Sporządził: mgr Lila Smolinska

27.03.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Lila Smolinska
 Dyrektor

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	należn.-dostawa wody,odprow. Ścieków ,czynsz, c.o., usł. Budowlane	142 068,80	51 981,60	49 228,67		49 228,67	144 821,73
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	142 068,80	51 981,60	49 228,67	0,00	49 228,67	144 821,73

Główny Księgowy

mgr Lila Smolińska
(główny księgowy)

Główny Księgowy

Sporządził:mgr Lila Smolińska

DYREKTOR

(Kierownik jednostki)

26.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	rezerwa na inwestycje	135 000,00	0,00	67 629,00	67 371,00	135 000,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	135 000,00	0,00	67 629,00	67 371,00	135 000,00	0,00

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Lila Spolinska
(główny księgowy)

Główny Księgowy

Sporządził: mgr Lila Spolinska

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzykresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzykresowych	Wartość rozliczeń międzykresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów		
1.1.	ubezpieczenia, prenumeraty	19 202,05	24 691,91
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów ogółem:	19 202,05	24 691,91
2.1.	Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów		
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzykresowe bierne przychodów		
4.1.	bierne rozliczenia międzykresowe przychodów-kontrahenci	9 175,95	8 850,95
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzykresowe bierne przychodów ogółem:	9 175,95	8 850,95

Główny Księgowy

mgr Lila Smolińska

(główny księgowy)

Główny Księgowy

mgr Lila Smolińska

Sporządził:

27.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019.....)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	śr. trwałe w budowie - wydatki inwestycyjne	56 554,68	0,00	0,00	7 929,85	0,00	0,00
2.	śr. trwałe w budowie - wydatki na zakupy inwestycyjne	191 855,11	0,00	0,00	24 052,50	0,00	0,00
3.			0,00	0,00		0,00	0,00
4.			0,00	0,00		0,00	0,00
5.			0,00	0,00		0,00	0,00
6.			0,00	0,00		0,00	0,00
7.			0,00	0,00		0,00	0,00
8.			0,00	0,00		0,00	0,00
9.			0,00	0,00		0,00	0,00
10.			0,00	0,00		0,00	0,00
11.			0,00	0,00		0,00	0,00
	Ogółem:	248 409,79	0,00	0,00	31 982,35	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Lila Smolińska
(główny księgowy)

Główny Księgowy
Sporządził:
mgr Lila Smolińska

27.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr inż. Andrzej Piśtecki