

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W BRÓJCACH

1.2 siedzibę jednostki: Brójce

1.3 adres jednostki: Brójce 46, 95-006 Brójce

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań w zakresie gospodarki komunalnej, a w szczególności:

- 1) zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków;
- 2) świadczenia usług posiadaniem sprzętem budowlanym i środkami transportu w tym dla mieszkańców Gminy;
- 3) utrzymania ładu i czystości w przestrzeni publicznej;
- 4) budowy, remontów, odśnieżania oraz sprzątania dróg i ulic w obrębie pasów drogowych;
- 5) świadczenia usług remontowych i budowlanych w obiektach, których właścicielem jest Gmina;
- 6) wykonywania usług w zakresie usuwania awarii oraz budowy przyłączy wodociągowych;
- 7) remontów, modernizacji i rozbudowy administrowanego majątku trwałego Gminy;
- 8) wykonywania innych zadań powierzonych przez organy Gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.-31.12.2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 2000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
3. Składniki majątku o wartości początkowej od 2000 zł do 10 000 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do

II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	727 363,90	0	6 251,41	0	6 251,41	0	733 615,31	40 446,51	34 195,10
II.1.4	Środki transportu	708 270,55	0	6 280,02	0	6 280,02	0	714 550,57	30 203,90	23 923,88
II.1.5	Inne środki trwałe	4 677,19	0	0	0	0	0	4 677,19	0	0
II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych			
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty (Nr działki, powierzenia)		Brak informacji
2	Budynki		Brak informacji
3	Dobra kultury		Jednostka nie posiada dóbr kultury

Zakład nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.

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

W zakładzie nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

1.4 wartość gruntów użytkowanych wiczyście
Zakład nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

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.	-----				
2.	-----				

Zakład nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Zakład nie posiada papierów wartościowych.

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje i udziały								
2	Dłużne papiery wartościowe								

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	0				0
2	Należności długoterminowe	0				0
3	Należności finansowe z tyt. pożyczek	0				0

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

Zakład nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	0

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	Weksle	0							0
2	Hipoteka	0							0
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0							0
4	Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)	0							0
5	Ogółem	0							0

1.12 łączną 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

W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Typul zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Stan	
			na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		0	0
2	Kaucje i wadła		0	0
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0	0
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0	0
5	Inne		0	0
6	Ogółem		0	0

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

Rozliczenie międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (należy wymienić tytuły)	0

Rozliczenie międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu

Wyszczególnienie		Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów:		
- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, inne		
Rozliczenia międzyokresowe pasywów:		
- subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu, - inne		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		21 744,50
• <i>należności wątpliwe z powodu upadłości kontrahenta</i>		

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Zakład nie otrzymał tego rodzaju gwarancji

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje	0	
2	Otrzymane poręczenia	0	
3	Ogółem:	0	

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	31 579,88	

2	Nagrody jubileuszowe	22 173,00
3	Inne : świadczenia z ZFŚS szkolenia pracownicze	24 160,00 1 117,20
4	Ogółem:	79 030,08

1. 16 inne informacje

Zdaniem zakładu nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W zakładzie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0	
2	Towary	0	

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

Zakład nie wytworzył w roku obrotowym środków trwałych w budowie we własnym zakresie.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje dodatkowe
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		

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Przychody	0	
	o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	62 404,08	Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek za miesiąc marzec, kwiecień, maj 2020 r.
2	Koszty	0	
	o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	0	

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

.....
Nie dotyczy zakładu

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

Zakładowi nie są znane żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy

mgr Izabela Mądry

.....
(główny księgowy)

Kierownik Zakładu
Usług Komunalnych w Brójcach

.....
mgr Agata Gądziak

(kierownik jednostki)

Brójce, dnia 30.04.2021 r.