

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące 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 posiadonym 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 przyłączyci wodociągowych;
- 7) remontów, modernizacji i rozbudowy administracyjnego majątku trwałego Gminy;
- 8) wykonywania innych zadań powierzonych przez organy Gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.-31.12.2021 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 nadzędnych 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 dokonuje następujących wybórów:

1. Środki trwałe otrzymane na mocę decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i trwałych oraz wartości początkowej poniżej 3 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w kosztę.
3. Składniki majątku o wartości początkowej od 3 500 zł do 10 000 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i trwałych 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 trwałych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do

uzyskania, według stawek podatkowych.

5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a natkady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.

5. *Inne informacje*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałby na istnienie zagrożenia dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmujące w szczególności:

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodnajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozrodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu wartości początkowej: wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktów trwałych - dane prezentowane są w następujący sposób:

I.p.	Nazwa grupy rodnajowej aktów niematerialnych i prawnych, w której skład wchodzą aktualne aktywne wartości w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (13+8+13)
			Aktualizacja	przychody	przeniesienie		
I	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
II	Rzeczowe aktywy trwałe II.1+II.2+II.3	1 510 962,05	0	0	0	0	0
III	Środki trwałe	1 510 962,05	0	0	0	0	0

	II.1.4+II.1.7+II.1.3+II.1.4+II.1.5													
II.1.1	Gruzy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.1.1	Gruzy surowcowe właściwe po przeznaczeniu w użytkowaniu wieczystym i innym podmiotowym	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.1.2	Budynki, lokale i obiekty techniczne i fabryczne i wózki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	767 810,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	767 810,41
II.1.3	Sredstwa finansowe	738 474,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	738 474,45
II.1.4	Imiona i marki	4 677,19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 677,19
II.1.5	Srodkki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.2	Zalozki na srodkis trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.3	Zalozki na srodkis trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktów trwałych - dane prezentowane są w następujący sposób:

I.p.	Nazwa grupy zobowiązanej skadka aktów trwałych aktuatu w bilansie	Zmniejszenie w ciągu roku aktuatu czyn-			Zmniejszenie- stan na koniec roku obliczającego	Wartość netto skadku/aktuatu
		aktywów	amortyzacji umorzenia za rok obliczający	aktywów		
15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartość niematerialna i prawna	0	0	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwał.	1 452 843,07	0	12 419,23	0	1 465 262,30
II.1	Srodki trwałe II.1+II.1.3+II.1.4+II.1.5	1 452 843,07	0	12 419,23	0	1 465 262,30
II.1.1	Gruzy	0	0	0	0	0
II.1.1.1	Gruzy surowcowe właściwe po przeznaczeniu w użytkowaniu wieczystym i innym podmiotowym budynki, lokale i obiekty inżynierii i górnictwa i wózki	0	0	0	0	0
II.1.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i górnictwa i wózki	0	0	0	0	0

II.1.3 mieszys	Uzyskana jednostka	733 615,31	0	6 139,21	0	6 139,21	0	739 754,52	34 195,10	28 055,89
II.1.4 Środki transportu	714 550,57	0	6 280,02	0	6 280,02	0	720 830,59	23 923,88	17 643,86	
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 Zakłady na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

I.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

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

**I.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	

I.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyste
Zakład nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego (ztykowania gruntów)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Wartość (ur. dlańki, na rok)	Wyczęstnienie	Stan na początku roku obronowego	Zmiany stanu w trakcie roku obronowego (4 + 5 - 6)		Stan na koniec roku obronowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

I.5 wartość niesamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niesamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyczęstnienie	Stan na początku roku obronowego	Zmiany w trakcie roku obronowego		Stan na koniec roku obronowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1					
2					

Zakład nie nazykaże środków trwałych na podstawie tego rozdziału 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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na pocz±tek roku obrotowego			Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	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 pocz±tek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwijaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzgl±dneniem należno¶ci finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan poyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na pocz±tek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w czasie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwijanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	0				0
2	Należności długoterminowe	0				0
3	Należności finansowe z tytu³u poyczek	0				0

I.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na pocz±tek roku obrotowego, zw±kshenach, wykorzystaniu, rozw±zaniu i stanie koncowym

Zaklad nie tworzył rezerw w roku sprawozdawczym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

l.p.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na pocz±tek roku obrotowego	Zw±ksczenie w czasu roku*	Wykorzystanie w czasu roku	Rozwi±zanie w czasie roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na udzia³odowinu i postępowanie sadowe	0			0	
2	Inne (nalezy opisaæ jakie)	0			0	
3	Og³em rezerwy	0			0	

I.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozosta³ym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

W roku sprawozdawczym w zakladzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania według okresów wymagalności

l.p.	Typ zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		ponyżej 1 roku do 3 lat		ponyżej 3 lat do 5 lat		ponyżej 5 lat			
		RO	RZ	RO	RZ	RO	RZ		
1									
2									
3									
4	Razem								

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwroty z tytułu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwanego leasingiem zwrotnym

Zakład nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

l.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego, zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	0
2	Zobowiązanie z tytułu leasingu zwrotnego, zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	0

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

W zakładzie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

l.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrótowych	
		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, karta umowna)	0					0
5	Ogółem	0					0

I.12 Iłączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, merykazanych 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 wierzyteli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Stan	
			na pocz. roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiatowych		0	0
2	Kredyty i waiaty		0	0
3	Zdawane, lecz jeszcze niewykonane umowy		0	0
4	Nieuznane rozkroczenia wierzytelni		0	0
5	Inne		0	0
6	Ogółem		0	0

I.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 bierne kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (należy wymienić tytuły)	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (należy wymienić tytuły)	0

Rozliczenie międzyokresowe w bilansie z wykonaniem budżetu

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów:	
- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za inne,	
Rozliczenia międzyokresowe pasywów:	
- subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przeszego okresu,	
- inne	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
• nałożności wypłacane z powodu upadłości kontrahenta	21 744,50

I.14 Iłgoczą kwestię otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykażanych 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	

I.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpady emerytalne i rentowe	31 489,86	

2	Nagrody jubileuszowe	19 416,00
3	Inne świadczenia z ZFSS szkolenia pracowników	27 020,00 910,00
4	Ogółem:	78 835,86

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.	Wyczególnienie	Kwota	Dodatakowe 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 obratowym

Zakład nie wywarzał w roku obratowym 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 obratowym różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obratowym		

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	o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	0
2	Koszty	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 mogły w istotny sposób wpływać 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 wpływać na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Kierownik Finansowy
Miejskiej Szkoły Podstawowej nr 1 w Brodach
2022 r.
(główny kierownik)

Brodce, dnia 28.04.2022 r.

(kierownik jednostki)

Główny Kierownik Finansowy
Miejskiej Szkoły Podstawowej nr 1 w Brodach
2022 r.