

## 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 posiadany sprzętem budowlany i środkami transportu w tym dla mieszkańców Gminy;
- 3) utrzymania ładu i czystości w przestrzeni publicznej;
- 4) budowy, remontów, odśnieżania oraz sprzątnięcia 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.-31.12.2023 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 3 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
3. Składniki majątku o wartości początkowej od 3 500 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

używania, według stawek podatkowych.

5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady 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 wskazywałyby na istnienie zagrożeń 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, 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*

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

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+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	inne		aktualizacja	rozchody (zbycie, likwidacja)	przemieszczenie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe II.1+II.2+II.3	1 667 896,71	0	19 432,90	0	0	19 432,90	0	44 857,30	0	0	44 857,30	1 642 472,31
II.1	Środki trwałe II.1.1+II.1.2+II.1.3+II.1.4+II.1.5	1 667 896,71	0	19 432,90	0	0	19 432,90	0	44 857,30	0	0	44 857,30	1 642 472,31



II.1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	842 345,07	0	19 432,90	0	0	19 432,90	0	0	0	0	0	861 777,97
II.1.4	Środki transportu	820 874,45	0	0	0	0	0	0	44 857,30	0	0	44 857,30	776 017,15
II.1.5	Inne środki trwałe	4 677,19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 677,19
II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	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	0	0	0

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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (17+21-22)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (14 - 23)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe II.1+II.2+II.3	1 487 389,70	0	28 815,19	0	28 815,19	37 156,81	1 479 048,08	180 507,01	163 424,23
II.1	Środki trwałe II.1.1+II.1.2+II.1.3+II.1.4+II.1.5	1 487 389,70	0	28 815,19	0	28 815,19	37 156,81	1 479 048,08	180 507,01	163 424,23
II.1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	747 911,23	0	13 615,84	0	13 615,84	0	761 527,07	94 433,84	100 250,90
II.1.4	Środki transportu	734 801,28	0	15 199,35	0	15 199,35	37 156,81	712 843,82	86 073,17	63 173,33

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**

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

**1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Zakład nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

**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**

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.

**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)**

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności

**1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Zakład nie tworzył rezerw w roku sprawozdawczym

**1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym 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 zakładzie nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

**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

**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

**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

**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 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 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 • <i>należności wątpliwe z powodu upadłości kontrahenta</i>	21 744,50

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

Zakład nie otrzymał tego rodzaju gwarancji

#### 1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

##### Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	87 120,00	

2	Nagrody jubileuszowe	5 040,00	
3	Inne : świadczenia z ZFŚS szkolenia pracownicze	33 841,77 3 422,08	
4	Ogółem:	129 423,85	

### 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

### 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.

### 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	0	
		które wystąpiły incydentalnie	3 484,10	odszkodowanie
2	Koszty	o nadzwyczajnej wartości	0	
		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 Malej

(główny księgowy)

Brójce, dnia 28.03.2024 r.

Kierownik Zakładu  
Usług Komunalnych w Brójcach

mgr Agata Gądziak

(kierownik jednostki)
