

15. 02. 2019

INFORMACJA DODATKOWA

Ilość załączników
Podpis *Paudel*

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wojska Polskiego 13 a, 46-310 Gorzów Śląski
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 13a, 46-310 Gorzów Śląski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do podstawowych zadań zakładu należy: 1. W zakresie gospodarki lokalowej: Administrowanie budynkami komunalnymi mieszkaniowymi stanowiącymi gminne zasoby mieszkaniowe i lokalami użytkowymi będącymi własnością gminy, 2. W zakresie gospodarki komunalnej: 1) świadczenie usług w zakresie wywozu nieczystości stałych i płynnych, 2) świadczenie usług w zakresie oczyszczania ulic i placów oraz utrzymania zieleni, 3) zarządzanie cmentarzem komunalnym i domem przedpogrzebowym, 4) świadczenie usług cmentarnych i pogrzebowych, 5) świadczenie usług remontów i utrzymania dróg, chodników oraz oznakowania pionowego i poziomego, 6) świadczenie usług w zakresie zimowego utrzymania dróg, placów i chodników, 7) zarządzanie gminnym składowiskiem odpadów komunalnych. 3. W zakresie gospodarki wodno – kanalizacyjnej: 1) prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków, 2) świadczenie usług w zakresie konserwacji kanalizacji deszczowej. 4. W zakresie ciepłowniczym: 1) eksploatacja i utrzymanie kotłowni c.o. wraz z siecią ciepłą, 2) dostarczanie i sprzedaż energii cieplnej. 5. W pozostałym zakresie: Prowadzenie lokalnego transportu zbiorowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE

4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, natomiast w przypadku środka trwałego darowanego – według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub według wartości początkowej z poprzedniego miejsca użytkowania, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Środki trwałe o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku od osób prawnych wprowadza się do ewidencji i dokonuje odpisów umorzeniowych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Wszystkie koszty poniesione o okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środka trwałego przekraczające wartości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podwyższają wartość środków trwałych, a nieprzekraczające tych wielkości ustalonych w przepisach odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>b) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one: meble i dywany, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Dyrektora Zakładu z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo (w 100%) w miesiącu ich przyjęcia do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je wg cen nabycia.</p>
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

Główne składniki aktywów trwałych


Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początk.- stan na początek roku obrot.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początk.- stan na koniec roku obrot (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	10295,61									10295,61
2.	Środki trwałe										
1)	Grunty	83,10									83,10
2)	Budynki i lokale	3587198,12		69075,94		69075,94	33767,93			33767,93	3622506,13
3)	Obiekty inż. lądowej i wodnej	22741721,23		42601,78		42601,78					22784323,0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	28194,00									28194,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	178943,03									178943,03
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specj.	139098,53									139098,53
7)	Urządzenia techniczne	21061,84									21061,84
8)	Środki transportu	366083,37						8743,76		8743,76	357339,61
9)	Narzędzia, przyrządy i inne	170350,28		142,56		142,56		16025,55		16025,55	154467,29
Razem		27243029,11		111820,28		111820,28	33767,93	24769,31		58537,24	27296312,13

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	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
10295,61						10295,61		
83,10						83,10		
2881833,85		42184,77		42184,77	24663,20	2899355,42	705364,27	723150,71
14468538,39		893487,98		893487,98		15362026,37	8273182,84	7422296,64
21288,62		1249,44		1249,44		22538,06	6905,38	5655,94
113571,45		12784,60		12784,60		126356,05	65371,58	52586,98
122668,70		9585,95		9585,95		132254,65	16429,83	6843,88
21061,84						21061,84		
289585,14		22786,92		22786,92	8743,76	303628,30	76498,23	53711,31
170350,28			142,56	142,56	16025,55	154467,29		
18099276,98		982079,66	142,56	982222,22	49432,51	19032066,69	9143752,13	8264245,46

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Nie dotyczy						
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						
	Brak danych						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Nie dotyczy						
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)						
	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
	1.	Należności wątpliwe	8 075,96	580,00			8 655,96
	2.	Odsetki kwartalne	1 822,36	1 455,45			3 277,81
		Razem	9 898,32	2 035,45			11 933,77
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
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 dotyczy						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Nie dotyczy						
c)	powyżej 5 lat						
	Nie dotyczy						
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						
	Nie dotyczy						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.12.	łącznie 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 dotyczy						

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		
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. B.IV), w tym:	3.163,62	9.107,11
	- zakupiony węgiel do kotłowni	3.163,62	9.107,11
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	13.540,38 brutto – nagrody jubileuszowe		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
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		
	Obroty konta 080 Wn 114.662,01 Ma – 69.075,94		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		
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		
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

Anita 
 Anita Wiczorek
 (główny księgowy)

2019-02-15
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZAKŁADU


 mgr inż. Dariusz Garnica
 (kierownik jednostki)