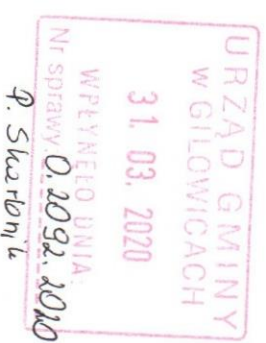


# INFORMACJA DODATKOWA



## ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W GILOWICACH GILOWICE, UL.KRAKOWSKA 40

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.**

# **WPROWADZENIE**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki)    ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH,  
Siedziba jednostki: GILOWICE**

**Adres jednostki: 34-322 GILOWICE, UL. KRAKOWSKA 40**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: UJMOWANIE, UZDATNIANIE I ROZPROWADZANIE WODY**

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

**Zapis: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład ( podać liczbę) jednostek budżetowych.  
W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art.51 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania wpisać "Nie dotyczy".**

**4. Przyjęte zasady rachunkowości**

### **Przyjęte zasady polityki rachunkowości:**

- odpisy amortyzacyjne lub umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem programów komputerowych 20 %.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :
- 1. rzeczowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyżej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencja ilościowo - wartościowa - odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 2. pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nieprzekracza 10 % wartości środka ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - tylko ewidencja ilościowa w/g poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia pomniejszona odpowiednio stawkami amortyzacji.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia pomniejszona odpowiednio stawkami amortyzacji.

#### **Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według NIE DOTYCZY**

Udziały i akcje zostały wycenione według NIE DOTYCZY



Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według ceny zakupu.  
Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia (13 + 17-18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przebiechy	przebieższe (4 + 5 + 6)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)			amortyzacji a za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 111,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 111,90	22 111,70	0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	22 111,90	0,20	0,00
2.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grunt stanowiący wartość jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i obiekty niefinansowe (budowlane i wodne)	4 914 130,54	0,00	96 888,76	0,00	96 888,76	0,00	0,00	0,00	0,00	5 011 025,30	4 020 551,34	0,00	169 616,89	0,00	169 616,89	0,00	4 190 166,23	893 585,20	820 867,07
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 667,88	0,00	40 105,60	0,00	40 105,60	0,00	0,00	0,00	0,00	93 773,48	53 667,88	0,00	33 436,47	0,00	33 436,47	0,00	87 104,35	0,00	6 689,13
6.	Środki transportu	45 685,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 685,36	19 500,00	0,00	5 237,04	0,00	5 237,04	0,00	24 737,04	26 185,36	20 946,32
7.	Inne środki trwałe	25 572,40	0,00	18 407,77	0,00	18 407,77	0,00	1 917,31	0,00	1 917,31	41 862,86	25 572,40	0,00	18 407,77	0,00	18 407,77	1 917,31	41 862,86	0,00	0,00
8.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
poz. 1 wartości niematerialne i prawne - wartość jednorazowo umorzona - 2 869,00																				
poz. 7 inne środki trwałe - wartość początkowych środków trwałych jednorazowo umorzona 41 862,86																				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	0,00
2.	Budynki	0,00
3.	Dobra kultury	0,00

Lp.	Wykazanie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
	0	0,00
	0	0,00

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 trwałe 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.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 043 229,71	368 155,42	0,00	4 411 385,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	4 043 229,71	368 155,42	0,00	4 411 385,13

1. Środki trwałe o wartości 227 843,45 - własność Gminy Gilowice  
2. Środki trwałe o wartości 588 020,56 - własność Gminy Gilowice  
3. Środki trwałe o wartości 3 227 365,70 - własność Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywiecu  
4. Środki trwałe o wartości 368 155,42 - własność Gminy Gilowice

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat.	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat.	0,00
c)	powyżej 5 lat.	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
		stan na				
	BZ	BZ	BZ	BZ		
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00



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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota		Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
		zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku		
1.	Wzrost	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wzrost	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zyski, w tym: zyski skrajne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: - udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadium	0,00
3.	Zwroty, lecz jeszcze niewykazane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

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 zobowiązaniami zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - premie - opłacone z góry usługi informacyjne - koszty ubezpieczenia osób i składników majątku)	1 815,00 2 000,70
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywne bilansu)	4 505,70

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	0,00
2.	Odpisy jubileuszowe	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00

1.16. Inne informacje

NIE DOTYCZY

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	0
2.	Towary	0,00	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  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
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	0,00 0,00 0,00	0 0 0

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	Dodatkowe informacje
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	0
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	0

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

NIE DOTYCZY



3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  
Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazególnie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,50
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Ogółem		6,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
000  
Anna Borna

KIEROWNIK  
P. Ormaniec