

INFORMACJA DODATKOWA



ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W GILOWICACH

GILOWICE, UL.KRAKOWSKA 40

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 R. - 31.12.2020 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 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 umorzeniowe 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 2020 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 wycenienia 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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej 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 początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	Przychody	przebieg - szacunki	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Wybie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 13 + 14)	amortyzacja		inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (17 + 18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 + 18)	Ustalenie - stan na początek roku obrotowego (19 - 20)	stan na koniec roku obrotowego (21 - 19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Wartości niematerialne i prawne	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	
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 składnik jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w szczególności do celów gospodarki komunalnej	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, budowle, obiekty, urządzenia i instalacje	5 011 025,30	0,00	102 758,54	0,00	102 758,54	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	
5	Urządzenia i techniczne maszyny	83 773,48	0,00	35 241,50	0,00	35 241,50	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	
6	Środki transportu	45 885,38	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	
7	Inne środki trwałe	41 882,86	0,00	16 805,50	0,00	16 805,50	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	
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 - 3 840,30																					
poz. 7. inne środki trwałe - wartość początkowa środków trwałości jednorazowo umorzona 56 238,23																					

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Grunt
2.	Budynki
3.	Dobra kultury

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

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)
		3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty mieszkalne	4 411 385,13	0,00	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	4 411 385,13	0,00	0,00	4 411 385,13

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

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
			4	5	6	7	
	2	3	zwiększenia	wykorzystania	rozwiązanie		
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
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.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rezerwa na koniec roku obrotowego	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		
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 (wieloletne)	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 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 zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wykazanie	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 zobowiązania na		Kwota zabezpieczenia na		Na aktywach trwałych na		Na aktywach obrotowych na	
		koniec roku		koniec roku		koniec roku		koniec roku	
1.	Wysokość		0,00		0,00		0,00		0,00
2.	Hipoteka		0,00		0,00		0,00		0,00
3.	Zadatek, w tym zadatek akcybowy		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	
		koniec roku	
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych		0,00
2.	Kaucje i wkłady		0,00
3.	Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy		0,00
4.	Niezupełnie rozliczone wierzytelności		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 zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (typy)	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym (inaczej wyszczególnić wszystkie typy figurujące w księgach rachunkowych, np. – opłacone z polisy czynszu – prawnie – opłacone z doby usług informacyjnych – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	1 326,00	2 837,09
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (przejawy bilansu)	4 663,09	

1.14. Łączna kwota 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	Odprawy emerytalne	29751,84	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	19834,56	0,00
3	Inne	0,00	0,00
Ogółem:		49586,40	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:	0,00	0
	- odsetki, które powiększyły koszt w roku obrotowym	0,00	0
	- różnica kursowa, która powiększyła koszt w roku obrotowym	0,00	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 0,00	0 0
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	0 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	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,50
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przeznaczone na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Ogółem		7,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA I KIEROWNIK
Anna Górna
Miejsce