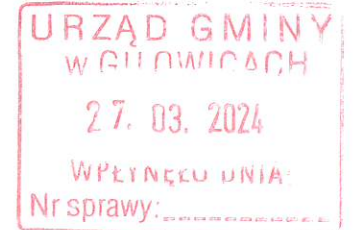


INFORMACJA DODATKOWA



ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W GIŁOWICACH

GIŁOWICE, UL.KRAKOWSKA 40

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 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, 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 według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 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	3 640,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640,30	3 640,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640,30	0,00	0,00
2.	Grunty	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.	Grunty stanowiące własność 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 inżynierii lądowej i wodnej	6 178 865,91	0,00	75 770,90	0,00	75 770,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6 254 636,81	4 703 782,18	0,00	101 853,30		101 853,30	0,00	4 805 635,48	1 475 083,73	1 449 001,33
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	121 514,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 514,98	93 321,80	0,00	3 524,16	0,00	3 524,16	0,00	96 845,98	28 193,18	24 669,02
6.	Środki transportu	45 685,36	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 685,36	40 448,16	0,00	6 403,70	0,00	6 403,70	0,00	46 851,86	5 237,20	33 833,50
7.	Inne środki trwałe	71 406,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		71 406,25	71 406,25	0,00	0,00	0,00	0,00		71 406,25		
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 - 3 640,30

poz. 7. Inne środki trwałe - wartość pozostałych środków trwałych jednorazowo umorzone 71 406,25

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

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

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 wieczyście

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)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 595 521,12	0,00		3 595 521,12
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	276 774,90	0,00	276 774,90
Ogółem		3 595 521,12	276 774,90	0,00	3 872 296,02

1. Środki trwałe o wartości 3 227 365,70 - własność Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu
2. Środki trwałe o wartości 368 155,42 - własność Gminy Gilowice
- 3.System zdalnego odczytu o wartości 276 774,90 - 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	
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 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.	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 zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	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.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		

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 (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacenie z góry czynsze – prenumeraty – opłacone z góry usługi informatyczne – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	2 156,00 3 644,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	5 800,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
	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	0,00	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe		0,00
3.	Inne	0,00	0,00
Ogółem:			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 ten koszt w roku obrotowym	0,00	0
	- różnice kursowe, które powiększyły ten 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,	0,00	0
	-które wystąpiły incydentalnie	0,00	0
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	0
	-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.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,50
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Ogółem		7,50

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jadwiga Górny

KIEROWNIK
Piotr Ormaniec