

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | <b>Zakład Usług Komunalnych w Niwiskach</b>  |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | <b>Niwiska 112</b>   |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | <b>36-147 Niwiska 112</b>  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | <b>Działalność usługowa</b>  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | 01.01.2023 do 31.12.2023   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|            | <b>W sprawozdaniu finansowym dane dotyczą wyłącznie Zakładu Usług Komunalnych w Niwiskach.</b>   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | <p>Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r.: środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w decyzji; środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według: cen nabycia, kosztu wytworzenia a w przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych( Dz. U. z 2016 poz.1888 z późn. zm.). Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>- odzież i umundurowanie ,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej i przewyższającej kwotę 500,00 zł i nie wyższej niż 10 000,00 zł.</li> </ul> <p>Składniki rzeczowe majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych jednorazowo za okres całego roku, a dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacja środków trwałych są odnoszone na fundusz.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | Nie dotyczy  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | <p>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</p>   |

| Lp.    | Wyszczególnienie                                       | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia          |               |      |                     | Zmniejszenia |                 |      |                     | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|--------|--|--|----------------------|---------------|------|---------------------|--------------|-----------------|------|---------------------|--|
|        |  |  | Nabycie, zwiększenie | przenieszenia | inne | Razem: zwiększenia  | zbycie       | likwidacja      | inne | Razem: zmniejszenia |  |
|        | <b>wartości niematerialne i prawne</b>                 | <b>14 937,70</b>                             |                      |               |      |                     |              | <b>4 977,00</b> |      | <b>4 977,00</b>     | <b>9 960,70</b>                            |
| 0      | Grunty   | 19 888,00                                    |                      |               |      |                     |              |                 |      |                     | 19 888,00                                  |
| 1      | Budynki i lokale                                       | 2 954 789,36                                 | 2 673 983,67         |               |      | 2 673 983,67        |              |                 |      |                     | 5 628 773,03                               |
| 2      | Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej                    | 29 129 483,59                                | 2 601 587,27         |               |      | 2 601 587,27        |              |                 |      |                     | 31 731 070,86                              |
| 3-6, 8 | Maszyny i urządzenia, pozostałe środki trwałe          | 3 043 311,39                                 | 495 737,59           |               |      | 495 737,59          |              |                 |      |                     | 3 539 048,98                               |
| 7      | Środki transportu                                      | 283 558,19                                   |                      |               |      |                     |              |                 |      |                     | 283 558,19                                 |
|        | <b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b> | <b>35 445 968,23</b>                         | <b>5 771 308,53</b>  |               |      | <b>5 771 308,53</b> |              | <b>4 977,00</b> |      | <b>4 977,00</b>     | <b>41 212 299,76</b>                       |

  

| Lp.    | Wyszczególnienie                                       | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zmiany Amortyzacja w ciągu roku |                 | Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów |                      |
|--------|--|---|---------------------------------|-----------------|---|----------------------------------|----------------------|
|        |  |   | Zwiększenia                     | Zmniejszenia    |   | Stan początek roku               | Stan na koniec roku  |
|        | <b>wartości niematerialne i prawne</b>                 | <b>14 937,70</b>                            |                                 | <b>4 977,00</b> | <b>9 960,70</b>                           | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>          |
| 0      | Grunty   | 0,00  |                                 |                 | 0,00                                      | 19 888,00                        | 19 888,00            |
| 1      | Budynki lokale   | 1 357 482,34                                | 99 785,04                       |                 | 1 457 267,38                              | 1 597 307,02                     | 4 171 505,65         |
| 2      | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                    | 13 355 933,30                               | 1 200 546,17                    |                 | 14 556 479,47                             | 15 773 550,29                    | 17 174 591,39        |
| 3-6, 8 | Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. trwałe             | 2 724 050,22                                | 126 387,08                      |                 | 2 850 437,30                              | 319 261,17                       | 688 611,68           |
| 7      | Środki transportu                                      | 274 654,43                                  | 2 967,84                        |                 | 277 622,27                                | 8 903,76                         | 5 935,92             |
|        | <b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b> | <b>17 727 057,99</b>                        | <b>1 429 686,13</b>             | <b>4 977,00</b> | <b>19 151 767,12</b>                      | <b>17 718 910,24</b>             | <b>22 060 532,64</b> |

  

|      |  |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|      | <b>Brak danych</b>   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|      | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |

| Lp. | Grunt<br>(lokalizacja,<br>nr działki) | Wyszczególnienie  | Stan na początku<br>roku obrotowego | Zmiany stanu<br>roku | w trakcie<br>obrotowego | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(4 + 5 – 6) |
|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|--|
|     |                                       |                   |                                     | Zwiększenia          | Zmniejszenia            |  |
| 1   | 2                                     | 3                 | 4                                   | 5                    | 6                       | 7  |
| 1   | Niwiska dz. Nr 541/5,<br>542/6        | Powierzchnia (m²) | 720                                 |                      |                         | 720  |
|     |                                       | Wartość (zł)      | 19.888,00                           |                      |                         | 19.888,00  |

1.5.

wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

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)

| Lp.   | Grupa należności                            | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Razem zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-------|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|--|
|       |   |                                  |             | wykorzystanie | rozwiązanie |                    |  |
| 1     | 2   | 3                                | 4           | 5             | 6           | 7                  | 8                                      |
| 1     | Zespół 2                                    | 0,00                             | 2 584,53    | 2 584,53      |             | 2 584,53           | 0,00                                   |
| 2     | Należność główna zaległość alimentacyjna BP |                                  |             |               |             |                    |  |
| 3     | Należność główna zaległość alimentacyjna BG |                                  |             |               |             |                    |  |
| 4     | Należność główna FA BG                      |                                  |             |               |             |                    |  |
| 5     | Należność główna FA BG                      |                                  |             |               |             |                    |  |
| 6     | Odsetki                                     |                                  |             |               |             |                    |  |
| Razem |   | 0,00                             | 2 584,53    | 2 584,53      |             | 2 584,53           | 0,00                                   |

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:

| Lp.   | Wyszczególnienie | Okres wymagalności       |                        |                          |                        |                          |                        | Razem                    |                        |   |
|-------|------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|---|
|       |                  | powyżej 1 roku do 3 lat  |                        | powyżej 3 do 5 lat       |                        | powyżej 5 lat            |                        |                          |                        |   |
|       |                  | stan na                  |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |   |
|       |                  | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |   |
|       |                  | 1                        | 2                      | 3                        | 4                      | 5                        | 6                      | 7                        | 8                      | 9 |
| 1     | pożyczka         |                          |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |   |
| 2     | kredyty          |                          |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |   |
| RAZEM |                  |                          |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |   |

|       |  |
|-------|--|
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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                                   |
|       | 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  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Odprawy emerytalne – 122 628,00<br>Nagrody jubileuszowe – 27 464,00 zł<br>Ekwiwalenty za urlop – 0,00  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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  |

|      | Lp.   | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych |                 |
|------|---|---|---|-----------------|
|      |   |   | Ogółem  | w tym:          |
|      |   |   |   | odsetki         |
|      |   |   |   | różnice kursowe |
|      | 1   | 2   | 3   | 4               |
|      | 1   |   |   |                 |
|      | 2   |   |   |                 |
|      | RAZEM:  |   |   | 0,00            |
| 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   |   |   |                 |
|      | Nie dotyczy   |   |   |                 |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |   |   |                 |
|      | Nie dotyczy   |   |   |                 |

.....

(główny księgowy)

Józef Prymon

Elektronicznie podpisany przez Józef Prymon  
DN: cn=Józef Prymon, givenName=Józef, sn=Prymon, serialNumber=PNOP-59083005473, c=PL  
Data: 2024.04.26 11:52:47 +02'00'

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Szczepan Pogoda

Elektronicznie podpisany przez Szczepan Pogoda  
DN: cn=Szczepan Pogoda, givenName=Szczepan, sn=Pogoda, serialNumber=PNOP-92122602231, c=PL  
Data: 2024.04.26 11:55:49 +02'00'