

INFORMACJA DODATKOWA

| | | |
|-----|--|------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego: | |
| 1. | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | 31.03.2023 |
| | ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W ŁĘKAWICY | |
| 1.2 | Siedziba jednostki | |
| | ul. Żywiecka 23, 34-321 Łękawica | |
| 1.3 | Adres jednostki | |
| | ul. Żywiecka 23, 34-321 Łękawica | |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | |
| | Odpłatne świadczenie usług w zakresie zaopatrzenia w wodę gospodarstw domowych, osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej działających na terenie gminy. Odpłatne świadczenie usług w zakresie odbioru i oczyszczania ścieków od gospodarstw domowych, osób prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej na terenie gminy. | |
| 2. | Okres sprawozdania | |
| | 01.01.2022-31.12.2022 | |
| 3. | Zakład Usług Komunalnych sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe, które składa do Wójta Gminy Łękawica a po zatwierdzeniu przez Radę Gminy w Łękawicy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej. | |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| | <p>Aktywa i pasywa Zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. <u>Wartości niematerialne i prawne</u> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia lub według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania. Umarza się je według metody liniowej poczynwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Wartości niematerialne i prawne, których wartość jest niższa od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania. <u>Środki trwałe</u> są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poczynwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, według metody liniowej. Składniki majątku, których wartość jest niższa od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto (z wyjątkiem gruntów), tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. <u>Zapasy</u> – materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Nie dokonuje się od nich odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Zakład przyjął zasadę ustalenia rozchodu materiałów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. <u>Środki pieniężne</u> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy Zakład nie posiada waluty obcej. <u>Należności z tytułu dostaw i usług</u> wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności niezależnie od umownego terminu ich zapłaty, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. <u>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</u> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Na dzień bilansowy Zakład nie posiada zobowiązań w walucie obcej. <u>Rachunek zysków i strat</u> Zakład sporządza metodą porównawczą.</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. | zał.1-4 |
| 1.2. | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. | zał. 5 |
| 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 wieczystie. 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. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych). nie dotyczy | |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat 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. | 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. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: | |
| | 4.950,00 zł - dopłaty do wypoczynku | |
| | 3.306,91 zł - nagroda jubileuszowa | |
| 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. | |
| | nie dotyczy | |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | |
| | nie dotyczy | |
| 2.4. | Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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. | |
| 3.1. | nie dotyczy | |
| 3.2. | Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe | zał.6 |

Główny Księgowy
Zakładu Usług Komunalnych
w Łękawicy

Barbara Mieszczak-Guga
(główny księgowy)

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Usług Komunalnych

Eduard Raczek
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
w ŁĘKAWICY
WPŁYNEŁO DNIA:

31.03.2023

L. dz. _____ Zali _____
Nazwisko i imię prac. _____
Znaki _____

Zmiana wartości początkowej WNiP - umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Załącznik 1

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|--|-------------|-------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 25 263,28 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 25 263,28 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 25 263,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 263,28 |

Główny Księgowy
 Zakładu Usług Komunalnych
 w Łękawicy
 Barbara Mieszczak-Guga

KIEROWNIK
 Zakładu Usług Komunalnych
 Edward Raczek

L. dz.
 Nazwa i imię druk.
 Znak

31.03.2023

URZĄD GMINY
 W ŁĘKAWICY
 WFLYNELO DNIA:

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|--|--------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 25 262,28 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 25 262,28 |
| 2 | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 25 262,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 262,28 |

Główny Księgowy
 Zakładu Usług Komunalnych
 w Łękawicy
 Barbara Mieszcak-Guga

K I E R O W N I K
 Zakładu Usług Komunalnych
 Edward Raczek

Lp. _____
 Nazwisko i imię _____
 Znak _____

URZĄD GMINY
 W ŁĘKAWICY
 W PŁYNĘŁO DNIA:
 31.03.2023

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód (sprzedaż, likwidacja) | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | GRUNTY | 171 903,08 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 171 903,08 |
| 2 | BUDYNKI | 7 031 279,08 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 7 031 279,08 |
| 3 | URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny | 155 665,38 | 13 117,20 | | | | 13 117,20 | | | | | 0,00 | 168 782,58 |
| 4 | ŚRODKI TRANSPORTU | 391 636,76 | 45 695,79 | | | | 45 695,79 | 8 100,00 | | | | 8 100,00 | 429 232,55 |
| 5 | POZOSTALE | 91 396,43 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 91 396,43 |
| 6 | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 7 841 880,73 | 58 812,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 812,99 | 8 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 100,00 | 7 892 593,72 |

Główny Księgowy
 Zakładu Usług Komunalnych
 w Łęka Wlk.
 Barbara Muszczak-Guga

KIEROWNIK
 Zakładu Usług Komunalnych
 Edward Raczek

31.03.2023

URZĄD GMINY
 W ŁĘKA WŁK.
 W PŁYNĘŁO DZIAŁ

Lp. Nazwa i imię prac. Znak

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|--|-------------|----------------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia (amortyzacja) | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód (sprzedaż, likwidacja) | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | GRUNTY | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | BUDYNKI | 5 782 520,16 | | | | 175 252,50 | 175 252,50 | | | | | 0,00 | 5 957 772,66 |
| 3 | URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny | 150 054,94 | | | | 1 705,65 | 1 705,65 | | | | | 0,00 | 151 760,59 |
| 4 | ŚRODKI TRANSPORTU | 341 409,85 | | | | 14 434,98 | 14 434,98 | 8 100,00 | | | | 8 100,00 | 347 744,83 |
| 5 | POZOSTAŁE | 91 396,43 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 91 396,43 |
| 6 | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 6 365 381,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191 393,13 | 191 393,13 | 8 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 100,00 | 6 548 674,51 |

Główny Księgowy
Zakładu Usług Komunalnych
w Łękawicy
Barbara Miśszczak-Guga

KIEROWNIK
Zakładu Usług Komunalnych

Edward Rączek

31.03.2023

URZĄD GMINY
W ŁĘKAWICY
WPLYNEŁO DNIA:

Zmiana wartości netto środków trwałych

Załącznik 5

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | GRUNTY | 171 903,08 | 171 903,08 |
| 2 | BUDYNKI | 1 248 758,92 | 1 073 506,42 |
| 3 | URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY | 5 610,44 | 17 021,99 |
| 4 | ŚRODKI TRANSPORTU | 50 226,91 | 81 487,72 |
| 5 | POZOSTAŁE | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 1 476 499,35 | 1 343 919,21 |

Główny Księgowy
Zakładu Usług Komunalnych
w Łękawicy

Barbara Wieszczak-Guga

KIEROWNIK
Zakładu Usług Komunalnych

Edward Raczek

URZĄD GMINY
W ŁĘKAWICY
MIEJSCOWOŚĆ: DZIAŁA

31.03.2023

Lp. _____
Nazwisko i imię prac. _____
Znak: _____

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

ZAŁĄCZNIK 6

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|---|-------------------------|
| 1 | Pracownicy umysłowi | 5,40 |
| 2 | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 6,80 |
| 3 | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | - |
| 4 | Uczniowie | - |
| 5 | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | - |
| 6 | Ogółem | 12,20 |

Główny Księgowy
Zakładu Usług Komunalnych
w Łękawicy

Barbara Mieszczak-Guga

KIEROWNIK
Zakładu Usług Komunalnych

Edward Raczek

URZĄD GMINY
W ŁĘKAWICY
WPLYNEŁO DNIA:

31.03.2023

L. dz.
Nazwisko i imię prac.
Znak: