

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Zakład Usług Komunalnych w Goniądzu</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Goniądz</i>
1.3	adres jednostki <i>ul.Kościuszki 21, 19-110 Goniądz</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Zadaniem jednostki jest zarządzanie i administrowanie zasobem mieszkań komunalnych oraz zaspokajanie potrzeb publicznych w zakresie usług komunalnych, t.j.: zaopatrzenia w wodę, odbioru i oczyszczania ścieków komunalnych, administrowanie targowiskiem, wysypiskiem, dowożeniem dzieci. Jednostka wykonuje także inne zadania powierzone przez organy gminy.</i>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>2019 rok</i>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe <i>Nie dotyczy</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy umorzeniowe ( amortyzacyjne ), których dokonuje się w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.Odpisów umorzeniowych dokonuje się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, natomiast ich zakończenie następuje z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub likwidacji, sprzedaży środka trwałego bądź też stwierdzenia jego niedoboru.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku budżetowego. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na bieżące wydatki, o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo ujmuje się na koncie 072.</i>
5	inne informacje <i>Nie dotyczy</i>
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 stanu i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia



	Informacja_dodatkowa
	Tabela II.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Tabela II.1.1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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
	Nie dotyczy
1.6	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
	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,
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wskazanych w bilansie, ze wskazaniem
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2019r wyniosła : 1 139 862,80 ( paragrafy: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4170, 4280, 4440 )
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy	Informacja_dodatkowa
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	
	Tabela II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
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 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**  
 Urszula Wiercioch  
**mgr Urszula Wiercioch**  
 (główny księgowy)

2020.03.26.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Mariusz Zawadzki  
**mgr Mariusz Zawadzki**  
 (kierownik jednostki)



l.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej	wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	352 608,70	90 744,03			90 744,03		861,00	427 731,73	428 592,73	14 760,00
2	Środki trwałe:	12 345 189,69	243 416,00			243 416,00	278 087,35			278 087,35	12 310 518,34
Grupa 0	Grunty	1 950,00									1 950,00
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 903 349,74	5 600,00			5 600,00	2 672,35			2 672,35	10 906 277,39
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	616 360,67									616 360,67
Grupa 7	Środki transportu	815 675,78	237 816,00			237 816,00	275 415,00			275 415,00	778 076,78
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	7 853,50									7 853,50

Główny Księgowy

mgr Urszula Wiercłoch

DYREKTOR

Zakładu Usług Komunalnych

mgr Mariusz Zawadzki

l.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	umorzenie – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku			ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	wartość netto składników	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	14 760,00						14 760,00		
2	Środki trwałe	9 286 119,23		527 109,06		527 109,06	276 826,60	9 536 401,69		
Grupa 0	Grunty	0,00							1 950,00	1 950,00
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 291 191,70		408 119,81		408 119,81	1 411,60	8 697 899,91	2 612 158,04	2 208 377,48
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	409 484,76		33 649,80		33 649,80		443 134,56	206 875,91	173 226,11
Grupa 7	Środki transportu	580 730,71		83 768,77		83 768,77	275 415,00	389 084,48	234 945,07	388 992,30
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	4 712,06		1 570,68		1 570,68		6 282,74	3 141,44	1 570,76

**Główny Księgowy**

*mgr Urszula Wiercioch*

**DYREKTOR**  
Zakładu Usług Komunalnych  
*mgr Mariusz Zawadzki*

l.p.	grupa należności	stan na początek roku	zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	należności długoterminowe					
2	należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	należności od budżetów					
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	pozostałe należności					

**Główny Księgowy**

*mgr Urszula Wiercioch*

**DYREKTOR**  
Zakładu Usług Komunalnych

*mgr Marcin Zawadzki*

l.p.	wyszczególnienie	okres wymagalności						razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	zobowiązania finansowe długoterminowe								
a	kredyty								
b	pożyczki								
c	papiery wartościowe								

**Główny Księgowy**

*Urszula Wiercioch*  
**mgr Urszula Wiercioch**

**DYREKTOR**  
Zakładu Usług Komunalnych

*Mariusz Zawadzki*  
**mgr Mariusz Zawadzki**

II_1_12_Zobowiązania_warunkowe_			
I.p.	wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	kwota zobowiązania warunkowego	wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)
1	pojemniki z dofinansowaniem ze środków UE		
a			
b			
c			
d			
e			
f			
2	roszczenia dochodzone na drodze postępowania sądowego		
a			
	<b>RAZEM</b>		

**Główny Księgowy**  
mgr Urszula Wiercioch

**DYREKTOR**  
Zakładu Usług Komunalnych  
mgr Mariusz Zawadzki



I.p.	wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	koszty prenumeraty		
2	koszty ubezpieczenia mienia		
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		

II\_1\_13\_Czynne\_i\_bierne\_rozlicz

**Główny Księgowy**

*Urszula Wercloch*  
**mgr Urszula Wercloch**

**DYREKTOR**

Zakładu Usług Komunalnych

*Mariusz Zawadzki*  
**mgr Mariusz Zawadzki**

II_1_14_Otrzymane_gwarancje_i_p				
I.p.	wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	data ważności gwarancji	nr gwrancji ubezpieczeniowej
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
	RAZEM	0,00		

**Główny Księgowy**  
  
**mgr Urszula Wiercioch**

**DYREKTOR**  
 Zakładu Usług Komunalnych  
  
**mgr Mariusz Zawadzki**

l.p.	wyszczególnienie	koszty wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego (PFU) dla inwestycji pn. "Przebudowa stacji uzdatniania wody oraz ujęć wód podziemnych i przyłączy wodno-kanalizacyjnych w Goniądzu"	9 472,00	0,00	0,00
2	Przygotowanie studium wykonalności	2 368,00	0,00	0,00
3				
4				

**Główny Księgowy**

*mgr Urszula Wiercioch*

**DYREKTOR**  
Zakładu Usług Komunalnych

*mgr Mariusz Zawadzki*