

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zakład Usług Komunalnych w Dzikowcu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Nowy Dzikowiec</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Komunalna 4, 36-122 Dzikowiec</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Przedmiotem działania zakładu jest świadczenie usług w zakresie :</b>  <b>- zarządzania i utrzymanie w należytym stanie technicznym budynków i urządzeń komunalnych stanowiących własność komunalną gminy Dzikowiec</b>  <b>- utrzymania i eksploatacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z urządzeniami.</b>  <b>- organizowania usuwania płynnych odpadów komunalnych ze zbiorników bezodpływowych</b>  <b>- budowy i przebudowy sieci wodociągowej, kanalizacyjnej wraz z urządzeniami</b>  <b>- remontu i modernizacji sieci wodociągowej, kanalizacyjnej wraz z urządzeniami,</b>  <b>- nadzór nad wykonywaniem przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych</b>  <b>- wykonywanie innych doraźnych robót bądź usług zleconych przez Wójta.</b>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego - otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji, a w przypadku nie określenia tej wartości w decyzji wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.</b></p> <p><b>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych ustala się stawkę umorzeniową w wysokości 30%. Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następnego po miesiącu w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania</b></p> <p><b>Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca w którym dokonano tej operacji. Jednostka budżetowa nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego.</b></p> <p><b>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>książki</b></li> <li>- <b>odzież i umundurowanie</b></li> <li>- <b>meble i dywany</b></li> </ul>

	<p>- pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego /materiały/ wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>załącznik nr 1 do informacji dodatkowej</b>
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
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne- wartość początkowa- 3.867,61 zł dotyczą głównie ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty oraz opłaty stałej za usługi wodne. Saldo końcowe rozliczeń wynosi- 4.080,18 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>nie dotyczy</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Przychody które wystąpiły incydentalnie dotyczą uzyskania od ubezpieczyciela odszkodowania za szkodę w wysokości 8.500,00 zł. Koszty na zakup nowego sprzętu zostały pokryte z uzyskanego odszkodowania.</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Serafin

(główny księgowy)

18-02-2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Józef Tęcza

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1  
 Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej  
 Główne składniki aktywów trwałych

URZĄD USŁUG KOMUNALNYCH  
 W DZIKOWCU  
 Nowy Dzikowiec, ul. Komunalna 4  
 36-122 Dzikowiec  
 woj. podkarpackie, tel. 177442098  
 NIP 814-15-09-968, REGON 830462152

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości					Umożenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie *	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umoznienia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umoznienia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Środki trwałe	10 770 714,78	0,00	27 928,97	0,00	27 928,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 798 643,75	7 369 817,94	451 960,92	0,00	7 821 778,86	3 400 896,84	2 976 864,89
1.1	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
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane 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
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 545 136,83	0,00	15 459,77	0,00	15 459,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 560 596,60	7 241 539,85	433 144,69	0,00	7 674 684,54	3 303 595,98	2 885 911,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	186 678,95	0,00	12 469,20	0,00	12 469,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 348,15	89 578,09	18 616,28	0,00	108 394,32	97 300,86	90 953,83
1.4	Środki transportu	38 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 700,00	38 700,00	0,00	0,00	38 700,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	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	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	Wartości niematerialne i prawne	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dzikowiec

(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Lucyna Serafin

2018.03.15  
 (rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY**  
 (Kierownik jednostki) *Tęcza*