

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Usług Komunalnych w Busku-Zdroju
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ludwika Waryńskiego 29, 28-100 Busko-Zdrój
1.3	adres jednostki
	ul. Ludwika Waryńskiego 29, 28-100 Busko-Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład zarządza terenami zieleni miejskiej oraz infrastrukturą komunikacyjną w granicach administracyjnych Gminy Busko-Zdrój
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe finansowane są ze środków na wydatki inwestycyjne powyżej wartości 10 000,00 zł. i umarżane w czasie począwszy od następnego miesiąca w którym składnik majątkowy został przekazany do użytkowania. Odpisy umorzeniowe ustalane są według stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i amortyzowane metodą liniową jednorazowo za okres całego roku. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty z należnymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny, w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż ostatniego dnia kwartału. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zakład nie rozlicza wydatków za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Fundusz jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Zobowiązania wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – wg art. 28 ust.1 pkt 8 i 8a UoR; w zakresie sprawozdawczości budżetowej – wg RozpKB. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Załącznik nr 1
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
	210 300,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
	Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku obrotowego – 43 835,52 Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności – 525,41 Zwiększenie odpisu aktualizującego należności – 1 774,26 Stan odpisu aktualizującego należności na koniec roku obrotowego – 45 084,37
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:
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nagrody jubileuszowe – 13 440,00 odprawy emerytalne – 28 080,00 odprawa pośmiertna – 4 618,39
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
	nie dotyczy
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)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			4	5	6		8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 412,46				-				-	3 412,46
2.	ŚRODKI TRWAŁE	8 042 286,89		153 415,83		153 415,83				-	8 195 702,72
1)	Grunty	210 300,00				-				-	210 300,00
2)	Budynki i lokale	3 895 762,61				-				-	3 895 762,61
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-				-				-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	7 400,00				-				-	7 400,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 740,00				-				-	6 740,00
		41 504,31		5 579,99		5 579,99				-	47 084,30
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	513 861,32		85 810,00		85 810,00				-	599 671,32
		91 015,23		12 968,01		12 968,01				-	103 983,24
7)	Urządzenia techniczne	60 225,60				-				-	60 225,60
		34 362,80				-				-	34 362,80
8)	Środki transportu	2 328 978,58				-				-	2 328 978,58
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	314 273,29		23 998,00		23 998,00				-	338 271,29
		537 863,15		25 059,83		25 059,83				-	562 922,98
RAZEM:		8 045 699,35		153 415,83	-	153 415,83			-	-	8 199 115,18

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 412,46						3 412,46		
2.	ŚRODKI TRWAŁE	5 659 077,73		400 385,74		400 385,74		6 059 463,47	2 383 209,16	2 136 239,25
1)	Grundy	071				-		-	210 300,00	210 300,00
2)	Budynki i lokale	071		112 747,90		112 747,90		2 874 767,77	1 133 742,74	1 020 994,84
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					-		-		
4)	Kotły i maszyny energetyczne	072				-		7 400,00		
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	071				-		6 740,00		
5)		072		5 579,99		5 579,99		47 084,30		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	071		47 064,94		47 064,94		359 240,73	201 685,53	240 430,59
		072		12 968,01		12 968,01		103 983,24		
7)	Urządzenia techniczne	071		5 784,66		5 784,66		52 560,95	13 449,31	7 664,65
		072				-		34 362,80		
8)	Środki transportu	071		137 759,38		137 759,38		1 825 746,89	640 991,07	503 231,69
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	071		53 421,03		53 421,03		184 653,81	183 040,51	153 617,48
		072		25 059,83		25 059,83		562 922,98		
RAZEM:				400 385,74	-	400 385,74	-	6 062 875,93	2 383 209,16	2 136 239,25

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 200/2017
Burmistrza Miasta i Gminy Busko-Zdrój
z dnia 29 grudnia 2017 roku

I. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Nazwa jednostki: Zakład Usług Komunalnych w Busku-Zdroju

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
1	Pozostałe należności	7	-	B.II.4	-
	-	-	-	-	-

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki: Zakład Usług Komunalnych w Busku-Zdroju

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1	Podatek od nieruchomości		26550,00	B.IV.	
2	Podatek od środków transportowych		1618,00	B.IV.	
3	Opłata za trwałe zarząd		210,63	B.IV.	

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Nazwa jednostki: Zakład Usług Komunalnych w Busku-Zdroju

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

