

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Zakład Usług Komunalnych w Jabłowie
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 3, 83-211 Jabłowo
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 3, 83-211 Jabłowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaopatrywanie w wodę, odbiór ścieków, utrzymanie dróg gminnych, boisk i placów zabaw, administracja i utrzymanie gminnych zasobów mieszkaniowych, przystani kajakowych oraz świetlic wiejskich
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 do 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30% Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen nabycia Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
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
	Zakres zmian Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zakład nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zakres danych Tabela nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zakład nie posiada gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste.

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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
	1.	Grunty	-
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-
	4.	Środki transportu	-
	5.	Inne środki trwałe	-
		Ogółem:	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Zakład nie posiada papierów wartościowych.		
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)		
	Zakres danych Tabela nr 3		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Zakład nie tworzy rezerw		
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.	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		
	Wartość nieistotna		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Nie dotyczy																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	Kwota 76.150,46 zł (w szczególności: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy pośmiertne, likwidacja stanowiska pracy, odprawy na zakończenie kadencji itp.)																							
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																							
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w roku obrotowym</th></tr><tr><td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>- odsetki</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>- różnice kursowe</td><td>0,00 zł</td></tr></table>			Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00 zł	- odsetki	0,00 zł	- różnice kursowe	0,00 zł													
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																							
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00 zł																							
- odsetki	0,00 zł																							
- różnice kursowe	0,00 zł																							
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																							
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. losowe - odszkodowania</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2. pozostałe - darowizny</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2. losowe – przepięcia – wartość strat</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>			Wyszczególnienie	2020	2021	Przychody występujące incydentalnie, w tym:			1. losowe - odszkodowania	-	-	2. pozostałe - darowizny	-	-	Koszty występujące incydentalnie, w tym:			1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat	-	-	2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	-
Wyszczególnienie	2020	2021																						
Przychody występujące incydentalnie, w tym:																								
1. losowe - odszkodowania	-	-																						
2. pozostałe - darowizny	-	-																						
Koszty występujące incydentalnie, w tym:																								
1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat	-	-																						
2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	-																						
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																							
	Umorzenie pozostałych środków trwałych: 541.240,18 zł. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 33.770,97 zł.																							

Krystian Andrzej Elas

.....
(główny księgowy)

2022-04-21

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przebieższe nie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieższe nie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	114 425 430,17	13 945,24	12 012 816,23	0,00	0,00	12 026 761,47	0,00	5 521,75	94 394,95	0,00	98 501,40	198 418,10	126 253 773,54
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	114 425 430,17	13 945,24	12 012 816,23	0,00	0,00	12 026 761,47	0,00	5 521,75	94 394,95	0,00	98 501,40	198 418,10	126 253 773,54
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	106 152 427,33		10 505 212,43			10 505 212,43			94 394,95		98 501,40	192 896,35	116 464 743,41
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 628 514,55	13 945,24	1 507 603,80			1 521 549,04		5 521,75				5 521,75	9 144 541,84
2.4.	Środki transportu	494 965,79					0,00						0,00	494 965,79
2.5.	Inne środki trwałe	149 522,50					0,00						0,00	149 522,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Krystian Andrzej Elas
.....
(główny księgowy)

2022-04-21
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	47 940 145,37	5 465 345,81	0,00	0,00	5 465 345,81	0,00	5 521,75	113 427,95	118 949,70	53 286 541,48
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	47 940 145,37	5 465 345,81	0,00	0,00	5 465 345,81	0,00	5 521,75	113 427,95	118 949,70	53 286 541,48
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	44 639 030,94	4 750 456,76			4 750 456,76			113 427,95	113 427,95	49 276 059,75
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 951 593,25	648 574,05			648 574,05		5 521,75		5 521,75	3 594 645,55
2.4.	Środki transportu	327 700,43	41 931,72			41 931,72				0,00	369 632,15
2.5.	Inne środki trwałe	21 820,75	24 383,28			24 383,28				0,00	46 204,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Krystian Andrzej Elas

.....

(główny księgowy)

2022-04-21

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych przez jst					0,00	0,00
2.	Pozostałe należności	38 860,31	18 076,35		3 780,07	3 780,07	53 156,59
	Ogółem:	38 860,31	18 076,35	0,00	3 780,07	3 780,07	53 156,59

Krystian Andrzej Elas

 (główny księgowy)

2022-04-21

 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

 (kierownik jednostki)