

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
	01.01.2023 do 31.12.2023
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. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen nabycia. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych Zakład kwalifikuje m.in. poniesione koszty prognoz dostawy gazu ziemnego oraz koszty ubezpieczeń majątkowych o istotnej wartości. Do rozliczeń międzyokresowych biernych Zakład kwalifikuje prawdopodobne koszty przyszłych okresów m.in. koszty energii elektrycznej, którymi obciążono koszty działalności bieżącego okresu.
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.	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																							
	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																							
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów 95.689,90zł (w tym: prognoza kosztów dostawy gazu 1.162,57 zł., ubezpieczenia majątkowe 94.527,33 zł.) oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów 16.292,82 zł. (niezafakturowane koszty energii elektrycznej)																							
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 80.731,28zł (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>2022</th><th>2023</th></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. losowe - odszkodowania</td><td>4.000,00</td><td>98.798,04</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>3.797,00</td><td>500,00</td></tr><tr><td>2. losowe – przepięcia – wartość strat</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>			Wyszczególnienie	2022	2023	Przychody występujące incydentalnie, w tym:			1. losowe - odszkodowania	4.000,00	98.798,04	2. pozostałe - darowizny	-	-	Koszty występujące incydentalnie, w tym:			1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat	3.797,00	500,00	2. losowe – przepięcia – wartość strat	-	-
Wyszczególnienie	2022	2023																						
Przychody występujące incydentalnie, w tym:																								
1. losowe - odszkodowania	4.000,00	98.798,04																						
2. pozostałe - darowizny	-	-																						
Koszty występujące incydentalnie, w tym:																								
1. losowe – pożar, zalanie – wartość strat	3.797,00	500,00																						
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: 1.903.920,95 zł. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 43.400,99 zł.

Krystian Andrzej Elas

.....
(Główny księgowy)

2024-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Józef Groth

.....
(Kierownik Zakładu)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przebiegające wewnątrz	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebiegające wewnątrz	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)	140 613 008,11	0,00	22 074 699,85	0,00	0,00	22 074 699,85	0,00	0,00	78 060,00	0,00	0,00	78 060,00	162 609 647,96
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	140 613 008,11	0,00	22 074 699,85	0,00	0,00	22 074 699,85	0,00	0,00	78 060,00	0,00	0,00	78 060,00	162 609 647,96
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						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.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	129 925 691,27		21 930 957,33			21 930 957,33						0,00	151 856 648,60
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	9 702 336,18		84 746,06			84 746,06			66 060,00			66 060,00	9 721 022,24
2.4.	<i>Środki transportu</i>	651 807,56					0,00			12 000,00			12 000,00	639 807,56
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	333 173,10		58 996,46			58 996,46						0,00	392 169,56
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						2024-03-29						Andrzej Józef Groth	
	(Główny księgowy)						(rok, miesiąc, dzień)						(Kierownik jednostki)	

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)											
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)	61 390 282,03	6 960 425,01	0,00	0,00	6 960 425,01	0,00	0,00	78 060,00	78 060,00	68 272 647,04
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	61 390 282,03	6 960 425,01	0,00	0,00	6 960 425,01	0,00	0,00	78 060,00	78 060,00	68 272 647,04
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	56 321 196,79	6 017 831,66			6 017 831,66				0,00	62 339 028,45
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 403 928,42	851 710,00			851 710,00			66 060,00	66 060,00	5 189 578,42
2.4.	Środki transportu	410 918,95	64 403,76			64 403,76			12 000,00	12 000,00	463 322,71
2.5.	Inne środki trwałe	254 237,87	26 479,59			26 479,59				0,00	280 717,46
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					2024-03-29				Andrzej Józef Groth	
											
	(Główny księgowy)					(rok, miesiąc, dzień)				(Kierownik jednostki)	

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu			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	77 152,41			10 119,31	10 119,31	67 033,10
	Ogółem:	77 152,41	0,00	0,00	10 119,31	10 119,31	67 033,10
	Krystian Andrzej Elas			2024-03-29			Andrzej Józef Groth
							
	(Główny księgowy)			(rok, miesiąc, dzień)			(Kierownik jednostki)