

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zakład Usług Komunalnych w Serokomli
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek Urzędu Gminy w Serokomli
1.3	adres jednostki
	21-413 Serokomla, ul. Warszawska 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2022r -31 grudnia 2022r
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)
	<p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>Majątek Zakładu stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"> -środki trwałe -pozostałe środki trwałe -wartości niematerialne i prawne <p>1) Środki trwałe to składniki aktywów, które obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> -nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, -środki transportu i inne rzeczy <p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji.</p> <p>Środki trwałe w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o VAT podlegający odliczeniu.</p> <p>Środki trwałe umarza się (amortyzuje się) metoda liniową.</p> <p>2)Pozostałe środki trwałe to środki finansowane ze środków na wydatki bieżące.</p> <p>Składniki majątku o wartości od 500,00 do 10 000,00 stanowią pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościowo-wartościową i umarzone są w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe o wartości od 100,00 do 500,00zł.</p> <p>3)Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072 (umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych).</p>
5.	inne informacje

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																														
	<table> <tr> <td>1) 011</td> <td>15 240 646,65</td> <td>+</td> <td>6 979,35</td> <td>=</td> <td>15 247 626,00</td> </tr> <tr> <td>2) 013</td> <td>71 696,08</td> <td>+</td> <td>17 712,01</td> <td>=</td> <td>89 408,09</td> </tr> <tr> <td>3) 020</td> <td>21 611,84</td> <td>+</td> <td>861,00</td> <td>=</td> <td>22 472,84</td> </tr> <tr> <td>4) 071</td> <td>8 380 294,50</td> <td>+</td> <td>551 951,48</td> <td>=</td> <td>8 932 245,98</td> </tr> <tr> <td>5) 072</td> <td>93 307,92</td> <td>+</td> <td>18 573,01</td> <td>=</td> <td>111 880,93</td> </tr> </table>	1) 011	15 240 646,65	+	6 979,35	=	15 247 626,00	2) 013	71 696,08	+	17 712,01	=	89 408,09	3) 020	21 611,84	+	861,00	=	22 472,84	4) 071	8 380 294,50	+	551 951,48	=	8 932 245,98	5) 072	93 307,92	+	18 573,01	=	111 880,93
1) 011	15 240 646,65	+	6 979,35	=	15 247 626,00																										
2) 013	71 696,08	+	17 712,01	=	89 408,09																										
3) 020	21 611,84	+	861,00	=	22 472,84																										
4) 071	8 380 294,50	+	551 951,48	=	8 932 245,98																										
5) 072	93 307,92	+	18 573,01	=	111 880,93																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																														
	brak danych																														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																														
	brak danych																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																														
	brak danych																														
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																														
	brak danych																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														
	brak danych																														
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)																														
	brak danych																														
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																														
	brak danych																														
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																														
	brak danych																														
b)	powyżej 3 do 5 lat																														
	brak danych																														
c)	powyżej 5 lat																														
	brak danych																														
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																														
	brak danych																														
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																														

	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) 19 920,00 zł Odprawa rentowa 2) 6 890,21 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 3) 4 980,00 zł Nagroda jubileuszowa
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	28 771,18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Gągała Paulina
(główny księgowy)

2023.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Gaężowski Karol
(kierownik jednostki)