

INFORMACJA
DODATKOWA -korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zespół Usług Wodociągowych i Gospodarki Komunalnej w Drelowie
1.2	siedzibę jednostki
	Drelów
1.3	adres jednostki
	ul. Dworska 4, 21-570 Drelów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zbiorowe zaopatrywanie w wodę
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmując okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuję się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych jednostki:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (nie umarza się gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne są umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano je do użytkowania według stawek amortyzacyjnych o których mowa w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. 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. Od ujawnionych środków trwałych, nieobjętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku. 4. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe, jak: odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.
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							
	LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)		
	1	2	3	4	5	6		
	1.	Wartości niematerialne i prawne	2 948,00	0,00	0,00	2 948,00		
	1.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	2 948,00	0,00	0,00	2 948,00		
	2.	Środki trwałe	26 027 962,60	50 230,00	9 878,00	26 068 314,60		
	2.1	Grunty	5 039,88	0,00	0,00	5 039,88		
	2.2	Budynki, lokale, budowle i obiekty inżynierii wodnej	24 940 670,99	50 230,00	0,00	24 990 900,99		
	2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	1 026 926,72	0,00	9 878,00	1 017 048,72		
	2.4	Środki transportu	55 325,01	0,00	0,00	55 325,01		
	2.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00		
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00		
	5.	Pozostałe środki trwałe	91 934,64	12 934,00	11 599,00	93 269,64		
	Razem		26 122 845,24	63 164,00	21 477,00	26 164 532,24		
	LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (9+10-11)	Wartość netto składników aktywów Stan na początek roku obrotowego (3 - 9) Stan na koniec roku obrotowego (6 - 12)	
	7	8	9	10	11	12	13	14
	1.	Wartości niematerialne i prawne	2 948,00	0,00	0,00	2 948,00	0,00	0,00
	1.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	2 948,00	0,00	0,00	2 948,00	0,00	0,00
	2.	Środki trwałe	6 879 438,65	1 119 715,25	9 878,00	7 989 275,90	19 148 523,95	18 079 038,70
	2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	5 039,88	5 039,88
	2.2	Budynki, lokale, budowle	6 593 251,67	1 075 353,57	0,00	7 668 605,24	18 347 419,32	17 322 295,75
	2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	244 885,95	42 261,96	9878,00	277 269,91	782 040,77	739 778,81
	2.4	Środki transportu	41 301,03	2 099,72	0,00	43 400,75	14 023,98	11 924,26
	2.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.	Pozostałe środki trwałe	91 934,64	12 934,00	11 599,00	93 269,64	0,00	0,00
	Razem		6 974 321,29	1 132 649,25	21 477	8 085 493,54	19 148 523,95	18 079 038,70
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							

LP.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	7
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
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					

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)					
	LP.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6
	1					
	2					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					

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					

b)	powyżej 3 do 5 lat					

c)	powyżej 5 lat					

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					

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

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					

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		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Odprawy emerytalne	0,00
	2	Nagrody jubileuszowe	6 435,00
	3	Inne	0,00
	4	Ogółem	6 435,00
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

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		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

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		

2.5.	inne informacje		
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: 1. Nieodpłatne otrzymanie od Gminy Drelów środków trwałych oraz środków trwałych w budowie: Modernizacja SUW w Szóstce – 50230,00 zł		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Agnieszka Andrzejuk
(główny księgowy)

2023.04.21
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Bahonko
(kierownik jednostki)