

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD KOMUNALNY W KRYNKACH
1.2	siedzibę jednostki
	UL. GARBARSKA 16 16-120 KRYNKI
1.3	adres jednostki
	UL. GARBARSKA 16 16-120 KRYNKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład Komunalny w Krynkach stanowi jednostkę organizacyjną Gminy Krynki i funkcjonuje jako jednostka budżetowa w ramach budżetu gminy. Celem zakładu jest wykonywanie zadań o charakterze użyteczności publicznej należących do zadań własnych gminy oraz świadczenie usług powszechnie dostępnych służących zaspokojeniu zbiorowych potrzeb mieszkańców: zbiorowe zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, wywóz nieczystości stałych ciekłych, utrzymanie czystości i porządku w miejscach publicznych, zarządzanie domami komunalnymi, sprzątanie i odśnieżanie dróg, utrzymanie w należytym stanie technicznym dróg, chodników i przystanków komunikacji zbiorowej oraz ich oznakowania, wykonywanie robót remontowo-budowlanych, wykonywanie usług dowozu dzieci do szkoły, wykonywanie innych usług zleconych przez Urząd Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2022 r. - 31 grudnia 2022 r.
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)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów regulującymi szczególne zasady rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10 000 zł amortyzuje się z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo na koniec grudnia za okres całego roku.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa zakupu wynosi powyżej 500 zł i nie przekracza 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową. Zakupione materiały przekazywane są do magazynu. Materiały te uważa się za zużyte w dacie ich wydania z magazynu wg. cen zakupu brutto.</p> <p>Należności wyceniane są według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości</p>

	wymaganej 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
	Przedstawiono w załączonej tabeli
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 wieczystość
	nie dotyczy
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
	Występują środki trwałe w użyczeniu będące własnością Gminy Krynki – komputer (7415,67 zł)
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 na należności przeterminowane na dzień 01.01.2022r. wynosi 5.279,59 zł (konta 761/290) wraz z należnymi odsetkami na dzień 31.12.2021r.- 2.646,93 zł (konta 751/290). Ogółem = 7.926,52 zł. W ciągu roku nie dokonywano zwiększenia/zmniejszenia odpisu aktualizującego i na koniec roku pozostaje bez zmian.

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 według pozycji bilansu 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.	łącną 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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1 251.845,66 zł
1.16.	inne informacje
	brak

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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....

(główny księgowy)

.....25.04.2023 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	grunty	11268,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11268,52
2	Budynki i budowle	13857134,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45684,58	0,00	45684,58	13811450,26
3	Maszyny i urządzenia	674708,66	0,00	32877,90	0,00	32877,90	0,00	113658,00	0,00	113658,00	593928,56
4	środki transportu	1130750,79	0,00	0,00	415740	415740	0,00	193004,00	0,00	193004,00	1353486,79
	razem	15673862,81	0,00	32877,90	415740	448617,90	0,00	352346,58	0,00	352346,58	15770134,13

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11268,52	11268,52
11055914,36	0,00	447482,16	0,00	447482,16	45684,58	11457711,94	2801220,48	2353738,32
621110,25	0,00	17951,33	0,00	17951,33	113658,00	525403,58	53598,41	68524,98
956838,79	0,00	87750,00	0,00	87750,00	193004,00	851584,79	173912,00	501902,00
12633863,40	0,00	553183,49	0,00	553183,49	352346,58	12834700,31	3039999,41	2935433,82

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	11268,52	-	-	11268,52
2.	-	-	-	-	-

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	8320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8320,00
6	Pozostałe środki trwałe	101484,04	0,00	4636,64	0,00	4636,64	0,00	0,00	0,00	0,00	106120,68
	razem	109804,04	0,00	4636,84	0,00	4636,64	0,00	0,00	0,00	0,00	114440,68

Odpisy aktualizujące należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności dochodów budżetowych (za wodę)	5.279,59	0	0	0	5.279,59
2.	Odpis aktual. odsetek od dochodów budżetowych	2.646,93	0	0	0	2.646,93
	Razem	7.926,52	0	0	0	7.926,52

Krynki, 25.04.2023r.