

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki : **Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej**

1.2 siedzibę jednostki: **Gmina Brochów**

1.3 adres jednostki: **Brochów 125, 05-088 Brochów**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Brochowie – nazwa skrócona GZGK jest zakładem budżetowym Gminy Brochów powołanym uchwałą Nr XI/78/2003 Rady Gminy w Brochowie z dnia 12 grudnia 2003r działającym na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym , ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych , ustawy z dnia 20 grudnia 1997 r o gospodarce komunalnej .

Przedmiotem działania zakładu jest :

1. Świadczenie usług komunalnych w zakresie :

- zaopatrzenie w wodę do picia i dla potrzeb gospodarczych
- utrzymywanie i zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni ścieków
- utrzymanie stałej sprawności technicznej urządzeń wodociągowych
- sprawowanie nadzoru technicznego nad urządzeniami wodociągowymi i kanalizacyjnymi
- obliczanie i pobór opłat za dostawę wody i odprowadzanie ścieków
- remonty i konserwacja studni publicznych
- roboty zlecone przez Wójta Gminy Brochów

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od **01.01.2022r do 31.12.2022r.**

3. wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące zakładu budżetowego i zawiera:

**Bilans zakładu, Rachunek Zysków i Strat, Zestawienie zmian w Funduszu.**

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji )

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są oryginalne , zatwierdzone dowody księgowo, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej zakładu.

## **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Środki trwałe GZGK to środki stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj. Gminy Brochów oraz własne środki trwałe.

Środki trwałe z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza, wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Są umarzone na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000,- złotych. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub większej kwocie 1.500,- zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania. Składniki majątku o wartości początkowej mniejszej niż 1.500,- zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów







Tabela 2. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotycz'ce zbytych składników	dotycz'ce zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	7.218.949,73	262.262,11		132.100,00	394.362,11	12.000,00		132.100,00	144.100,00	7.469.211,84
841..	Środki Trwałe (w tym)										
1.	umorzenie Grunty										
1.1.1.	umorzenie Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	umorzenie Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.876.652,11	238.260,66			238.260,66					7.114.912,77
1.3.	umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny	139.892,00	3.187,00		27.300,00	30.487,00			104.800,00	104.800,00	65.579,00
1.4.	umorzenie Środki transportu	18.829,26	2.276,42		104.800,00	107.076,42	12.000,00			12.000,00	113.905,68
1.5.	umorzenie Inne środki trwałe	183.576,36	18.538,03			18.538,03			27.300,00	27.300,00	174.814,39



Pozostałe środki trwałe -wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
121.131,54	122.550,00		243.681,54

Pozostałe środki trwałe -umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
121.131,54	122.550,00		243.681,54

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**GZGK w Brochowie nie 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

**Nie występuje w GZGK Brochów**

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Nie występuje w GZGK Brochów**

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

**Nie występuje w GZGK Brochów**

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Nie występuje w GZGK Brochów**

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 )



Wyszczególnienie – należności za wodę i odbiór ścieków od osób fizycznych i firm oraz za usługę	Stan na początek okresu	Zwiększenia- należność główna	Zwiększenia- odsetki	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
Rok 2012	56,60				31,70	31,70	24,90
Rok 2013	9.656,60				5.872,97	5.872,97	3.783,63
Rok 2014	5.632,31				3.810,99	3.810,99	1.821,32
Rok 2015	8.205,71				5.841,89	5.841,89	2.363,82
Rok 2016	913,65				688,89	688,89	224,76
Rok 2017	2.085,69				1.666,60	1.666,60	419,09
Rok 2018	6.221,44				5.274,08	5.274,08	947,36
Rok 2019	11.765,90				10.617,46	10.617,46	1.148,44
<b>Razem</b>	<b>44.537,90</b>				<b>33.804,58</b>	<b>33.804,58</b>	<b>10.733,32</b>



- 1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
**Nie występuje w GZGK Brochów**
- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, w okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
  - b) powyżej 3 do 5 lat
  - c) powyżej 5 lat
- Nie występuje w GZGK Brochów**
- 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 występuje w GZGK Brochów**
- 1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  
**Nie występuje w GZGK Brochów**
- 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 występuje w GZGK Brochów**
- 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  
**W GZGK Brochów nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**
- 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
**GZGK Brochów nie otrzymało gwarancji i poręczeń**
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
**Nie dotyczy**
- 1.16 inne informacje
- 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
**Nie występuje w GZGK Brochów**



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 występuje w GZGK Brochów**

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

**Nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym**

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

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

KSIEGOWA

  
Barbara Heleniak

( główny księgowy )

2023-01-26

( rok, miesiąc, dzień )

KIEROWNIK

  
inż. Aneta Thacz

.....  
( kierownik jednostki )