

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 wodociagowymi 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 **01.01.2021r do 31.12.2021r.**

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 księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r 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 umarżane 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 użytkowania. 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 użytkowania. 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	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	6.905.803,47	313.146,26				313.146,26						7.218.949,73
1..	Środki Trwałe (w tym)												
1.	umorzenie Grunty												
	umorzenie Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.1.1.	umorzenie Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.607.214,44	269.437,67				269.437,67						6.876.652,11
1.2.	umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny	136.457,50	3.434,50				3.434,50						139.892,00
1.3.	umorzenie Środki transportu	16.552,84	2.276,42				2.276,42						18.829,26
1.4.	umorzenie Inne środki trwałe	145.578,69	37.997,67				37.997,67						183.576,36

Pozostałe środki trwałe -wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
104.562,54	16.569,00		121.131,54

Pozostałe środki trwałe -umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
104.562,54	16.569,00		121.131,54

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)

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie – należności za wodę i ścieki	Stan na początek okresu	Zwiększenia- należność główna	Zwiększenia- odsetki	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
					wykorzystanie	razem	
1	Rok 2012	56,60			31,70	31,70	24,90
2	Rok 2013	9.656,60			5 872,97	5 872,97	3 783,63
3	Rok 2014	5.632,31			3 810,99	3 810,99	1 821,32
4	Rok 2015	8.205,71			5 841,89	5 841,89	2 363,82
5	Rok 2016	913,65			688,89	688,89	224,76
6	Rok 2017	2.085,69			1 312,62	1 312,62	773,07
7	Rok 2018	6.221,44			4 663,11	4 663,11	1 558,33
8	Rok 2019	11.765,90			9 892,32	9 892,32	1 873,58
	Razem	44.537,90			32 114,49	32 114,49	12 423,41

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

W 2021r GZGK Brochów wypłaciło świadczenia pracownicze w kwocie 20.228,00 zł brutto (nagroda jubileuszowa) oraz odprawę emerytalną w kwocie – 24.660,00 zł brutto

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

KSIĘGOWA

Barbara Heleniak
.....

(główny księgowy)

2022-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Aneta Thacz
.....

(kierownik jednostki)