

## 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
  - utrzymanie i zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni ścieków
  - utrzymanie stałej sprawności technicznej urządzeń wodociagowych
  - 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 **01.01.2023r do 31.12.2023r.**
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 31.12.2023r 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 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 w	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne											
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	7.469.211,84	232.602,79				232.602,79					7.701.814,63
841..	Środki Trwałe (w tym)											
I.	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	7.114.912,77	224.296,38				224.296,38					7.339.209,15
1.3.	umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny	65.579,00	3.187,00				3.187,00					68.766,00
1.4.	umorzenie Środki transportu	113.905,68	2.276,43				2.276,43					116.182,11
1.5.	umorzenie Inne środki trwałe	174.814,39	2.842,98				2.842,98					177.657,37

Pozostałe środki trwałe -wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
243.681,54			243.681,54

Pozostałe środki trwałe -umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
243.681,54			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 wieczystość

**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**

Wyszczególnienie – należności za wodę i odbiór ścieków od osób fizycznych i firm oraz za usługę	Stan na po czątek okresu	Zwiększenia- należność główna	Zwiększenia- odsetki	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	razem	
Rok 2012	24,90					24,90
Rok 2013	3.783,63					3.783,63
Rok 2014	1.821,32					1.821,32
Rok 2015	2.363,82					2.363,82
Rok 2016	224,76					224,76
Rok 2017	419,09					419,09
Rok 2018	947,36			64,65	64,65	882,71
Rok 2019	1.148,44			47,73	47,73	1.100,71
<b>Razem</b>	<b>10.733,32</b>			<b>112,38</b>	<b>112,38</b>	<b>10.620,94</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 umowę 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 biernie 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

**KSIĘGOWA**

*Barbara Heleniak*  
.....

( główny księgowy )

2024-01-30

( rok, miesiąc, dzień )

**KIEROWNIK**

*inż. Aneta Pokorska*  
.....

( kierownik jednostki )