

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 :

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

Przedmiotem działania zakładu jest świadczenie usług komunalnych w zakresie:

- zaopatrzenia w wodę do picia i potrzeb gospodarczych,
- utrzymanie i zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni ścieków,
- utrzymanie stałej sprawności technicznej urządzeń wodociągowych ,
- sprawowanie nadzoru technicznego nad urządzeniami wodociągowymi i kanalizacyjnymi,
- remonty i konserwacja studni publicznych,
- roboty zlecone przez Wójta Gminy Brochów.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r

3. Sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej składa się z:

- Bilans jednostki,
- Rachunek Zysków i strat,
- Zestawienie zmian w Funduszu

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych są oryginalne, zatwierdzone dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej zakładu.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe,

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

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.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	0,00	274 167,63			274 167,63					274 167,63
1	Środki trwałe (w tym)	7 701 814,63	274 167,63			274 167,63		0,00		0,00	7 975 982,26
2.1.	umorzenie Grunty	0,00									
2.1.1.	umorzenie Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									
2.2.	umorzenie Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 339 209,15	209 940,94			209 940,94					7 549 150,09
2.3.	umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny	68 766,00	3 187,00			3 187,00					71 953,00
2.4.	umorzenie Środki transportu	116 182,11	60 092,00			60 092,00					176 274,11
2.5.	umorzenie Inne środki trwałe	177 657,37	947,69			947,69					178 605,06

Pozostałe środki trwałe -wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
243 681,54	67 962,50		311 644,04

Pozostałe środki trwałe -umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
243 681,54	67 962,50		311 644,04

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 finansowy.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	należności -rok 2024	10 620,94			6 702,94	6 702,94	3 918,00
	Razem						

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 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
- 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 występują w GZGK Brochów.

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

Nie występują 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 występują 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.

GZGK Brochów nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

GZGK Brochów nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
odprawy emerytalne i rentowe	0,00
nagrody jubileuszowe	7 024,00
ekwiwalenty za urlop	8 544,00
Razem	15 568,00

1.16. Inne informacji

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują 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 występują w GZGK Brochów

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

W GZGK nie wstąpiły koszty i przychody 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

2024.03.14

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)