

# 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 01.01.2025r do 31.12.2025r

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 31.12.2025 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.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	prze mi esz cze nia	aktu aliza cja	razem zwiększe nia	zb y ci e	lik wi da cja	i n ne	razem zmnie jszeni a	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 653 599,59	13 414,63			13 414,63					9 667 014,22
1	Środki Trwałe (w tym)	9 653 599,59	13 414,63			13 414,63					9 667 014,22
1.1.	Grunty	0,00									
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkownię wieczyste innym podmiotom	20 737,40									20 737,40
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 965 206,79									8 965 206,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	72 408,23									72 408,23
1.4.	Środki transportu	416 642,11	13 414,63			13 414,63					430 056,74
1.5.	Inne środki trwałe	178 605,06									178 605,06
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00



Pozostałe środki trwałe -wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
308 294,04	89 057,32		397 351,36

Pozostałe środki trwałe -umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
308 294,04	89 057,32		397 351,36

**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 wieczysto**

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 2025	3 918,00	9 021,11				12 939,11
	<b>Razem</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 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 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.**

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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł</b>
odprawy emerytalne i rentowe	0,00
nagrody jubileuszowe	12 300,00
ekwiwalenty za urlop	0,00
<b>Razem</b>	<b>12 300,00</b>

## **1.16. Inne informacje**

### **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**

2024.03.24

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)