

INFORMACJA DODATKOWA  
(korekta 3)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Mińsku Mazowieckim
1.2	siedzibę jednostki Mińsk Mazowiecki
1.3	adres jednostki 05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Chełmońskiego 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odbiór ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte są następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, - rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu, po miesiącu w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do użytkowania, - jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w ciężar kosztów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej i niższej od kwoty 10 000,00 zł. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu – zaliczeniu kwot dotyczących danego roku obrotowego.
5.	inne informacje -
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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 Tabele
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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 -
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto -

*Jan*

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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek inwestycji wodno-kanalizacyjnych 278 172,84 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	124 306,43 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	-
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
	6 581 335,74
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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

Wzajemne wyłączenia:

- Przychody z tytułu sprzedaży usług wod-kan., drogowych, pogrzebowych:

- Urząd Gminy Mińsk Mazowiecki: 1 065 124,10 zł (poz. A.I.)  
- Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół: 0,00 zł  
- Zespół Szkół w Stojądłach 16 536,36 zł (poz. A.I.)  
- Zespół Szkół w Starej Niedziałce 8 043,48 zł (poz. A.I.)  
- Zespół Szkół w Janowie 6 460,54 zł (poz. A.I.)  
- Zespół Szkół w Hucie Mińskiej 1 673,07 zł (poz. A.I.)  
- Zespół Szkół w Zamieniu 1 611,77 zł (poz. A.I.)  
- Szkoła Podstawowa w Mariance 1 163,51 zł (poz. A.I.)  
- Szkoła Podstawowa w Brzózem 4 573,54 zł (poz. A.I.)  
- Publiczne Przedszkole Akwarelka w Nowych Osinach: 3 704,75 zł (poz. A.I.)  
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej: 1 310,00 zł (poz. A.I.)

- Stan należności Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej od:

- Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 271 379,35 zł (poz. B.II.1.)  
- Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki z tytułu rozliczeń podatku vat: 35 531,15 zł (poz. B.II.2.)  
- Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół: 0,00 zł  
- Zespołu Szkół w Stojądłach 1 423,30 zł (poz. B.II.1.)  
- Zespołu Szkół w Starej Niedziałce 640,32 zł (poz. B.II.1.)  
- Zespołu Szkół w Janowie 527,13 zł (poz. B.II.1.)  
- Zespołu Szkół w Hucie Mińskiej 146,66 zł (poz. B.II.1.)  
- Zespołu Szkół w Zamieniu 142,12 zł (poz. B.II.1.)  
- Szkoły Podstawowej w Mariance 118,78 zł (poz. B.II.1.)  
- Szkoły Podstawowej w Brzózem 555,91 zł (poz. B.II.1.)  
- Publicznego Przedszkola Akwarelka w Nowych Osinach: 262,54 zł (poz. B.II.1.)  
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej: 0,00 zł

- Stan zobowiązań Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej wobec:

- Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 0,00 zł  
- Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół: 0,00 zł  
- Zespołu Szkół w Stojądłach 0,00 zł  
- Zespołu Szkół w Starej Niedziałce 0,00 zł  
- Zespołu Szkół w Janowie 0,00 zł  
- Zespołu Szkół w Hucie Mińskiej 0,00 zł  
- Zespołu Szkół w Zamieniu 0,00 zł  
- Szkoły Podstawowej w Mariance 0,00 zł  
- Szkoły Podstawowej w Brzózem 0,00 zł  
- Publicznego Przedszkola Akwarelka w Nowych Osinach: 0,00 zł  
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej: 0,00 zł

Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 2 312 288,78 zł (poz. A.II.1.)

Otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne od Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 0,00 zł

Główny Księgowy  
Gminnego Zakładu Obsługi Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*Ewa Galas*  
.....  
(główny księgowy)

2024.04.23  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta  
DYREKTOR  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*Małgorzata Komuda-Ołowska*  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku 2023	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa-stan na koniec roku 2023
			Nabycie	Aktualizacja	Inne	Przebieżenie	Razem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaż	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	1 414 092,45 zł										1 414 092,45 zł
II	Środki trwałe, z tego:	83 489 192,25 zł	2 434 867,10 zł				2 434 867,10 zł	19 950,00 zł			19 950,00 zł	85 904 109,35 zł
Grupa 0	Grunty	482 156,00 zł										482 156,00 zł
Grupa 1	Budynki i lokale...	2 747 189,15 zł						1 000,00 zł			1 000,00 zł	2 746 189,15 zł
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 922 831,17 zł	1 668 831,78 zł				1 668 831,78 zł					78 591 662,95 zł
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne											- zł
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	341 503,89 zł	643 457,00 zł				643 457,00 zł					984 960,89 zł
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56 825,00 zł	122 578,32 zł				122 578,32 zł	18 950,00 zł			18 950,00 zł	160 453,32 zł
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2 532 987,27 zł										2 532 987,27 zł
Grupa 7	Środki transportu	405 699,77 zł										405 699,77 zł
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ....											- zł
	<b>Razem</b>	84 903 284,70 zł	2 434 867,10 zł	- zł	- zł	- zł	2 434 867,10 zł	19 950,00 zł	- zł	- zł	19 950,00 zł	87 318 201,80 zł

(korekta 3)

Główny Księgowy  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
M. Ewa Galas

Z up. Wójta  
DYREKTOR  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
Małgorzata Komuda-Ołowska

23-04-2024

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja/ umorzenie- stan na początek roku 2023	Zwiększenia			Zmniejszenia				Amortyzacja/umorzenie- stan na koniec roku 2023	
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktuali- zacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne		Razem zmniejszenia
I	Wartości niematerialne i prawne	240 682,08 zł	704 046,23 zł			704 046,23 zł					944 728,31 zł
II	Środki trwałe, z tego:	35 794 139,33 zł	3 681 818,27 zł			3 681 818,27 zł		19 950,00 zł		19 950,00 zł	39 456 007,60 zł
Grupa 0	Grunty										
Grupa 1	Budynki i lokale...	503 500,62 zł	131 086,73 zł			131 086,73 zł		1 000,00 zł		1 000,00 zł	633 587,35 zł
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 780 938,00 zł	3 156 566,46 zł			3 156 566,46 zł					36 937 504,46 zł
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne										
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 150,39 zł	97 235,33 zł			97 235,33 zł					131 385,72 zł
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 164,81 zł	32 138,01 zł			32 138,01 zł		18 950,00 zł		18 950,00 zł	27 352,82 zł
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 249 116,94 zł	207 138,54 zł			207 138,54 zł					1 456 255,48 zł
Grupa 7	Środki transportu	212 268,57 zł	57 653,20 zł			57 653,20 zł					269 921,77 zł
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ....										
<b>Razem</b>		<b>36 034 821,41 zł</b>	<b>4 385 864,50 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>4 385 864,50 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>19 950,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>19 950,00 zł</b>	<b>40 400 735,91 zł</b>

(korekta 3)

Główny Księgowy  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*[Podpis]*

Z up. Wójta  
DYREKTOR  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*[Podpis]*  
Małgorzata Komuda-Ołowska

23-04-2024

Tabela nr 3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności, których ściągальność jest wątpliwa

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności długoterminowe						
2.	Należności z tytułu dostaw i usług						
3.	Należności od budżetów						
4.	Należności z tytułu podatków lokalnych						
5.	Należności z tytułu innych opłat						
6.	Pozostałe należności						
<b>OGÓLEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

(korekta 3)

Główny Księgowy  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*[Podpis]*

Z up. Wójta  
DYREKTOR  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*[Podpis]*  
Małgorzata Komuda-Ołowska

23-04-2024

**Tabela nr 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:  
(korekta 3)**

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych</b> (koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych) z tego:	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu: a) prenumeraty czasopism		
b) aktualizacji oprogramowania		
c) ubezpieczenia majątku		
d) dodatków mieszkaniowych		
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:</b> z tego:	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu: a) zajęcia pasa drogowego		

Główny Księgowy  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*mgr Sław Galas*

Z up. Wójta  
DYREKTOR  
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mińsku Mazowieckim  
*Małgorzata Komuda-Ołowska*  
Małgorzata Komuda-Ołowska

23-04-2024