

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2022 - 31.12.2022
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 -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 -

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek inwestycji wodno-kanalizacyjnych 549 175,47 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	71 795,32 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

aw

	-
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
	2 804 670,91
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
	<p>Wzajemne wyłączenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Przychody z tytułu sprzedaży usług wod-kan., drogowych, pogrzebowych: <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Gminy Mińsk Mazowiecki: 903 808,22 zł (poz. A.I.) - Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół: 40 861,59 zł (poz. A.I.) - Publiczne Przedszkole Akwarelka w Nowych Osinach: 1 950,64 zł (poz. A.I.) - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej: 1 310,00 zł (poz. A.I.) • Stan należności Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej od: <ul style="list-style-type: none"> - Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 134 995,50 zł (poz. B.II.1.) - Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki z tytułu rozliczeń podatku vat: 9 196,62 zł (poz. B.II.2.) - Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół: 0,00 zł - Publicznego Przedszkola Akwarelka w Nowych Osinach: 0,00 zł - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej: 0,00 zł • Stan zobowiązań Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej wobec: <ul style="list-style-type: none"> - Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 0,00 zł - Gminnego Zespołu Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół: 0,00 zł - Publicznego Przedszkola Akwarelka w Nowych Osinach: 0,00 zł - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej: 0,00 zł <p>Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 912 628,02 zł (poz. A.II.1.) Otrzymane nieodpłatnie wartości niemater. i prawne od Urzędu Gminy Mińsk Mazowiecki: 1 408 092,45 zł (poz. A.I.)</p>

Główny Księgowy
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim
Łukasz Galas
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Wójta
KIEROWNIK
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 2022	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec roku 2022	
			Nabycie	Aktualizacja	Inne	Przenieszenie	Razem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaz	Inne		Razem zmniejszenia
I	Wartości niematerialne i prawne	6 000,00 zł	1 408 092,45 zł				1 408 092,45 zł					1 414 092,45 zł
II	Środki trwałe, z tego:	82 606 988,43 zł	924 927,02 zł				924 927,02 zł					83 531 915,45 zł
Grupa 0	Grunty	482 156,00 zł										482 156,00 zł
Grupa 1	Budynki i lokale...	2 747 189,15 zł										2 747 189,15 zł
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 470 733,04 zł	452 098,13 zł				452 098,13 zł					76 922 831,17 zł
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne											- zł
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		341 503,89 zł				341 503,89 zł					341 503,89 zł
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		56 825,00 zł				56 825,00 zł					56 825,00 zł
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2 575 710,47 zł						42 723,20 zł				2 532 987,27 zł
Grupa 7	Środki transportu	331 199,77 zł	74 500,00 zł				74 500,00 zł					405 699,77 zł
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie											- zł
	Razem	82 612 988,43 zł	2 333 019,47 zł	- zł	- zł	- zł	2 333 019,47 zł	- zł	- zł	42 723,20 zł	42 723,20 zł	84 903 284,70 zł

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja/ umorzenie - stan na początek roku 2022	Zwiększenia				Zmniejszenia			Amortyzacja/umorz enie-stan na koniec roku 2022
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktuali- zacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	6 000,00 zł	234 682,08 zł			234 682,08 zł				240 682,08 zł
II	Środki trwałe, z tego:	32 253 394,03 zł	3 583 468,50 zł			3 583 468,50 zł				35 836 862,53 zł
Grupa 0	Gruntły									- zł
Grupa 1	Budynki i lokale ...	380 488,08 zł	123 012,54 zł			123 012,54 zł				503 500,62 zł
Grupa 2	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	30 539 706,16 zł	3 241 231,84 zł			3 241 231,84 zł				33 780 938,00 zł
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne									- zł
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		34 150,39 zł			34 150,39 zł				34 150,39 zł
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		14 164,81 zł			14 164,81 zł				14 164,81 zł
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 191 651,09 zł	100 189,05 zł			100 189,05 zł		42 723,20 zł	42 723,20 zł	1 249 116,94 zł
Grupa 7	Środki transportu	141 548,70 zł	70 719,87 zł			70 719,87 zł				212 268,57 zł
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie									- zł
	Razem	32 259 394,03 zł	3 818 150,58 zł	- zł	- zł	3 818 150,58 zł	- zł	42 723,20 zł	42 723,20 zł	36 034 821,41 zł

Tabela nr 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (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		
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego:	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu: a) zajęcia pasa drogowego		