

### Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.
<b>1.1. Nazwa jednostki:</b>
<i>Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Borowie</i>
<b>1.2. Siedziba jednostki</b>
<i>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</i>
<b>1.3. Adres jednostki</b>
<i>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</i>
<b>1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
<i>Przedmiotem działania Zakładu jest:</i> <i>1) produkcja i dostawa wody oraz odbiór i odprowadzanie ścieków z terenu gminy,</i> <i>2) działalność w zakresie gromadzenia, wywozu oraz unieszkodliwiania nieczystości stałych i płynnych,</i> <i>3) konserwacja i utrzymanie zieleni komunalnej,</i> <i>4) zarządzanie cmentarzem komunalnym,</i> <i>5) świadczenie innych usług odpłatnych na rzecz osób fizycznych i podmiotów gospodarczych.</i>
<b>2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
<i>01.01.2023 - 31.12.2023</i>
<b>3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
<i>Nie dotyczy</i>
<b>4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
<i>1) Z początkiem roku obrotowego, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w stosowanych dotychczas zasadach rachunkowości,</i> <i>2) Zakład nie ma ustalonego progu istotności,</i> <i>3) Zakład stosuje 50 % stawek dla amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych,</i> <i>4) W GZGK stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych według stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2011 r Nr 74 poz. 397)</i> <i>5) GZGK rozpoczyna amortyzację (umarzanie) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek wprowadzono do ewidencji</i> <i>6) Aktywa i pasywa jednostki nycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</i> <i>7) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metodę liniową.</i> <i>8) w Zakładzie nie dokonuje się rozliczenia kosztów w czasie</i>
<b>5. Inne informacje</b>

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia</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
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 1. Dane w zakresie amortyzacji przedstawione w formie tabelarycznej - tabela nr 2.</i>
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<i>Brak informacji</i>
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<i>Nie dotyczy</i>
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
<i>Brak</i>
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
<i>Nie dotyczy</i>
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<i>Nie dotyczy</i>
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)
<i>Dane należy przedstawić w formie tabelarycznej - tabela nr 4</i>
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym
<i>Nie dotyczy</i>
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<i>Nie dotyczy</i>
1.10. Kwota 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
<i>Nie dotyczy</i>

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<i>Nie dotyczy</i>
1.12. Łączna 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
<i>Nie dotyczy</i>
1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
<i>Brak</i>
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
<i>Kwota otrzymanych gwarancji z tytułu niუსunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek oraz z tytułu nienykorzystania lub nienależytego wykonania umowy, nie wykazanych w bilansie wyniosła na dzień 31.12.2022 - 43 106,58 zł</i>
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 9</i>
1.16. Inne informacje
<i>Brak</i>
2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
<i>Nie dotyczy</i>
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
<i>Dane w formie tabelarycznej - tabela nr 10</i>
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
<i>Nie dotyczy</i>
2.4. Informacja 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
<i>Nie dotyczy</i>
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Sykuła*  
Magdalena Sykuła

.....  
główny księgowy

20.03.2024

.....  
data sporządzenia

Kierownik  
Gminnego Zakładu Gospodarki  
Komunalnej w Borowie

*Irena Pogoda*  
Irena Pogoda

.....  
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 17. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne		razem zmniejszenia
Aktywa trwałe	32 917 071,21	0,00	3 721 767,74	0,00	0,00	3 721 767,74	0,00	0,00	1 874 919,36	1 874 919,36	34 763 919,59
Wartości niematerialne i prawne	23 426,90					0,00				0,00	23 426,90
Rzeczowe aktywa trwałe	32 893 644,31	0,00	3 721 767,74	0,00	0,00	3 721 767,74	0,00	0,00	1 874 919,36	1 874 919,36	34 740 492,69
Środki trwałe	32 797 124,06	0,00	1 874 919,36		0,00	1 874 919,36	0,00	0,00	0,00	0,00	34 672 043,42
Grunty	339 079,00					0,00				0,00	339 079,00
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 362 526,09		1 874 919,36	0,00						0,00	33 237 445,45
Urządzenia techniczne i maszyny	603 278,75			0,00						0,00	603 278,75
Środki transportu	337 915,00					0,00				0,00	337 915,00
Inne środki trwałe	154 325,22					0,00					154 325,22
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	96 520,25		1 846 848,38						1 874 919,36	1 874 919,36	68 449,27

*Łogoda*

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

zgodnie z art. 71, 392, 76, 39

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne		razem zmniejszenia
Aktywa trwałe	14 510 054,10	0,00	2 000,00	0,00	1 250 107,13	1 252 107,13	0,00	0,00	0,00	0,00	15 762 161,23
Wartości niematerialne i prawne	23 426,90				0,00	0,00				0,00	23 426,90
Rzeczowe aktywa trwałe	14 486 627,20	0,00	2 000,00	0,00	1 250 107,13	1 252 107,13	0,00	0,00	0,00	0,00	15 738 734,33
Środki trwałe	14 486 627,20	0,00	2 000,00		1 250 107,13	1 252 107,13	0,00	0,00	0,00	0,00	15 738 734,33
Grunty	0,00					0,00				0,00	0,00
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00				0,00	0,00
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 608 666,91				1 182 088,48	1 182 088,48				0,00	14 790 755,39
Urządzenia techniczne i maszyny	511 235,02				38 108,65	38 108,65				0,00	549 343,67
Środki transportu	212 400,05				29 910,00	29 910,00				0,00	242 310,05
Inne środki trwałe	154 325,22		2 000,00			2 000,00				0,00	156 325,22

*Łopacz*

Tabela nr 3 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grunty, w tym:</b>				0
z tytułu umów dzierżawy				0
<b>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</b>				0
z tytułu umów leasingu				0
<b>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</b>				0
z tytułu umów leasingu				0
<b>Środki transportu, w tym:</b>				0
z tytułu umów leasingu				0
<b>Inne środki trwałe, w tym:</b>				0
z tytułu umów leasingu				0
<b>RAZEM</b>	0	0	0	0

*Spagala*

Tabela 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Wykorzystanie	rozwiązanie	aktualizacja wartości odpisów ogólnych razem zmniejszenia	
Należności długoterminowe					0,00	0,00
Należności krótkoterminowe					0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	272 629,37	271 521,48		272 629,37	272 629,37	271 521,48
Należności od budżetów					0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
Pozostałe należności					0,00	0,00
Razem	272 629,37	271 521,48	0,00	272 629,37	272 629,37	271 521,48

*Jagoda*

Gminny Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Borowie  
ul. Konstytucji 3 Maja 22  
57-160 Borów  
tel. 71 392 76 39

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
					0
					0
					0
					0
					0
<b>RAZEM</b>	0	0	0	0	0





Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych

Rodzaj zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				0
Emisja obligacji				0
Inne zobowiązania finansowe				0
Pozostałe zobowiązania finansowe				0
<b>RAZEM</b>	0	0	0	0

*Stogadu*

Gminny Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Borowie  
ul. Konstytucji 3 Maja 22  
57-160 Borów  
tel. 71 392 76 39

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na ostatni dzień roku obrotowego

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
RAZEM	0	0	



Samy Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Borowie  
ul. Konstytucji 3 Maja 22  
57-160 Borów  
tel. 71 392 76 39

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 8. Wykaz zobowiązań warunkowych na ostatni dzień roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
.....			
.....			
<b>RAZEM</b>	0		0

*Przygodziński*

Główny Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Borowie  
ul. Konstytucji 3 Maja 22  
57-160 Borów  
tel. 71 392 76 39

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne**

**Tabela 9. Wykaz wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku obrotowym**

Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia w roku obrotowym
Nagrody jubileuszowe	29 332,50
Odprawy emerytalne	0,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0,00
Inne	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>29 332,50</b>

*Pragocin*

Gminny Zakład Gospodarki  
Komunalnej w Borowie  
ul. Konstytucji 3 Maja 22  
57-160 Borów  
tel. 71 392 76 39

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne**

**Tabela 10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota w roku obrotowym</b>
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
odsetki	
różnice kursowe	
<b>RAZEM</b>	0,00

*Pragocan*

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Przychody występujące incydentalnie	Kwota przychodów incydentalnych w roku obrotowym	Koszty występujące incydentalnie	Kwota kosztów incydentalnych w roku obrotowym
Odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych, w tym z tytułu:	0,00	Koszty powstałe w wyniku zdarzeń losowych, w tym w związku z:	0,00
pożaru		pożarem	
zalania		zalaniem	
uszkodzenia mienia	0,00	wypadkiem komunikacyjnym	
innych		aktem wandalizmu	
Pozostałe przychody incydentalne, w tym:	0,00	innym zdarzeniem	
darowizna			
inne			
<b>RAZEM</b>	0,00	<b>RAZEM</b>	0,00

