

INFORMACJA DODATKOWA



I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W KONSTANCINIE-JEZIORNIE

1.2 Siedziba jednostki

KONSTANCIN-JEZIORNA

1.3 Adres jednostki

UL. WARECKA 22
05-510 KONSTANCIN-JEZIORNA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zakład Gospodarki Komunalnej w Konstancinie-Jeziornie powołany został w celu zaspokajania potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy Konstancin-Jeziorna. Świadczone usługi dla mieszkańców Gminy dotyczą zarządzania mieniem komunalnym w szczególności zaopatrzenia mieszkańców w wodę i odprowadzania ścieków, utrzymania infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, administrowania substancją mieszkaniową będącą własnością Gminy, a także utrzymywania w czystości ulic, osiedli, parków i terenów zielonych.

2 Okres objęty sprawozdaniem

Rok budżetowy: 01.01.2024 do 31.12.2024

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4 Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (UoR), z tym że do amortyzacji składników majątku trwałego oraz WNIP stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (UoPDOP).

Składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000 zł obejmowane są ewidencją i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

Składniki majątkowe do wartości 10.000 zł są obejmowane ewidencją z jednoczesnym dokonaniem od nich jednorazowego odpisu amortyzacyjnego ujętego bezpośrednio w ciężar kosztów.

Składniki majątku, których wartość jest z przedziału 100-1000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok ale o wartości nieprzekraczającej kwoty 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej.

Odpisy amortyzacyjne dokonuje się od miesiąca następnego po miesiącu wprowadzenia składnika na stan aktywów.

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach.

WNIP o wartości początkowej ustalonej w przepisach UoPDOP amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacji w wysokości 30%.

WNIP poniżej wartości 3 000 zł nie ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej. Taki składnik podlega księgowaniu bezpośrednio w koszty pod datą zakupu i wprowadza się go do ewidencji pozabilansowej- ilościowej.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny.

5 Inne informacje

nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz stan i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	0,00		0,00		0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 908 163,01		7 710 831,74		7 710 831,74
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 428 816,39		800 133,79		800 133,79
4	Środki transportu	2 867 161,23		131 828,75		131 828,75
5	Inne środki trwałe	90 298,82		0,00		0,00
6	WNiP	254 967,18		58 667,89		58 667,89

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		zbycie	likwidacja	inne		
8		9	10	11	12	13
1	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	2 954 510,71	0,00	2 954 510,71	230 664 484,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	348 251,73	0,00	348 251,73	5 880 698,45
4	Środki transportu	0,00	5 141,00	0,00	5 141,00	2 993 848,98
5	Inne środki trwałe	0,00	57 750,00	0,00	57 750,00	32 548,82
6	WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	313 635,07

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)
			aktualizacja	amortyzacja w roku obrotowym	inne	
14		15	16	17	18	19
1	Grunty	0,00				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 007 540,98		6 609 614,62		6 609 614,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 264 748,00		296 836,58		296 836,58
4	Środki transportu	2 670 692,57		72 957,01		72 957,01
5	Inne środki trwałe	84 766,28		2 686,32		2 686,32
6	WNiP	195 133,59		71 764,52		71 764,52

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21)	Wartość netto składników aktywów	
				stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (13-22)
20		21	22	23	24
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 520 761,88	86 096 393,72	143 900 622,03	144 568 090,32
3	Urządzenia techniczne i maszyny	333 044,48	4 228 540,10	1 164 068,39	1 652 158,35
4	Środki transportu	5 141,00	2 738 508,58	196 468,66	255 340,40
5	Inne środki trwałe	57 750,00	29 702,60	5 532,54	2 846,22
6	WNiP	0,00	266 898,11	59 833,59	46 736,96

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty		Brak aktualnej wyceny
2	Budynki		Brak aktualnej wyceny
3	Dobra kultury		Brak aktualnej wyceny

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe		Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	Długoterminowe aktywa finansowe		Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

L.p.	Obręb	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	01-17	Wartość				
		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
2	00-13	Wartość	0,00			0,00
		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
3	02-02	Wartość	0,00			0,00
		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
4	03-12	Wartość	0,00			0,00
		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
	02-01	Wartość	0,00			0,00
		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
6	03-08	Wartość	0,00			0,00
		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Strona umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty					0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00
4	Środki transportu					0,00
5	Inne środki trwałe					0,00

1.6 Posiadane papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały				0,00
2	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dostawy i usługi	5 003 831,78	0,00		374 860,52	4 628 971,26
2	Odsetki od nieterminowych płatności	0,00	0,00			0,00
3	Opłata za gospodarowanie odpadami	0,00	0,00			0,00
4	Mandaty	0,00	0,00			0,00
5	Podatki i opłaty	0,00	0,00			0,00
6	Pozostałe należności niepodatkowe	0,00	0,00			0,00
7	Pozostałe	0,00	0,00			0,00

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat	
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				
4	Pozostałe				

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Kredyty i pożyczki			0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)			0,00	0,00
4	Pozostałe			0,00	0,00

1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2	Zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Weksle				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy				
4	Inne (gwarancje bankowe)				
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Weksle				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy				
4	Inne (gwarancje bankowe)				
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych		
2	Kaucje i wadia	242 898,01	234 574,41
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5	Inne		
6	Ogółem	242 898,01	234 574,41

1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsz - prenumeraty -	38 571,53	60 884,83
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość
1	Otrzymane gwarancje		
2	Otrzymane poręczenia		

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Nagrody jubileuszowe	221 694,66	
2	Odprawy emerytalne i rentowe	36 819,22	
3	Świadczenia urlopowe	10 149,52	
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	509 718,45	
5	Odpis na ZFŚS	192 194,87	
11	Ogółem	970 576,72	

1.16 Inne informacje

W roku 2024 Zakład wypracował nadwyżkę środków obrotowych. Wartość planowanego stanu środków obrotowych na początek okresu została wyliczona na poziomie 1 465 700,00 zł, rzeczywisty stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego był na poziomie 1 760 547,36 zł. Kontrola sprawdzająca reguły w Budżet 24 pokazują niezgodność między pozycjami A.II. Bilans Pasywa - Wynik finansowy netto (strata) na koniec okresu - 6 210 0850 zł III. ZZwFJ- Wynik finansowy netto za rok bieżący (strata) - 6 505 697,36 zł Różnica w wartościach wyżej prezentowanych sprawozdań wynika z formuły prezentacji danych.

W ZZwFJ dane prezentowane są jako suma wartości nadwyżki środków obrotowych oraz starty operacyjnej, natomiast w Bilansie strata na działalności operacyjnej oraz nadwyżka środków obrotowych zaprezentowane są jako odrębne pozycje, które nie podlegają sumowaniu.

W Bilansie i ZZwFJ wartość pozycji "Fundusz" jest tożsama i wynosi 148 108 952,25 zł.

Poniżej załączam link, w którym jest informacja o prezentacji wartości wyniku finansowego w wyżej wymienionych sprawozdaniach : <https://www.gov.pl/web/finanse/prosze-o-wskazanie-sposobu-ewidencji-i-prezentacji-nadwyzki-srodkow-obrotowych-samorzadowych-zakladow-budzetowych>

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały		
2	Zapasy		

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	118 080,00	

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody	0,00	
2	Koszty	0,00	

2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

L.p.	Tytuł należności	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0,00	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0,00	
4	Podatek od spadków i darowizn	0,00	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	
6	Ogółem	0,00	

2.5 Inne informacje

nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	28
2	Pracownicy obsługi	50
3	Uczniowie	
4	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
5	Osoby przebywające na urloпах dla poratowania zdrowia	

Sprządził

Główny Księgowy

Iwona Janiczuk

Zatwierdził

mgr Edward Skarżyński

Dyrektor

Konstancin- Jeziorna, 27.03.2025