

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Gospodarki Komunalnej 05-510 Konstancin-Jeziorna ul. Warecka	Wyciąg danych zawartych w załączniku "Informacja dodatkowa" sporządzony na dzień na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Konstancin- Jeziorna Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON: 012308094		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	4 591 682,12
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	
1.10.1	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	
1.10.2	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	
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	231 000,04

Kinga Maciejewska
(główny księgowy)

2026-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Skarżyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Gospodarki Komunalnej 05-510 Konstancin-Jeziorna ul. Warecka tel. 22 48 43 510 Numer identyfikacyjny REGON: 012308094	Informacja dodatkowa sporządzony za 2025 rok (od 01-01-2025 do 31-12-2025)	Informacja dodatkowa
---	---	----------------------

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W KONSTANCINIE-JEZIORNIE
1.2.	siedzibę 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.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod 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 -1 000 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 ujemuje 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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Kinga Maciejewska
(główny księgowy)

2026-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Skarżyński
(kierownik jednostki)

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
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)
	Stan na początek roku obrotowego: 4 628 971,26 zł Zwiększenia: 149 768,10 zł Rozwiązanie: 187 057,24 zł Stan na koniec roku obrotowego: 4 591 682,12 zł
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
1.10. 1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
1.10. 2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kinga Maciejewska
(główny księgowy)

2026-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Skarżyński
(kierownik jednostki)

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
	Zobowiązania warunkowe: kaucje, wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umowy w łącznej kwocie 231 000,04 zł
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
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na wartość 73 470,20 zł, w tym: - rozliczenia energii, gazu, - opieka medyczna, - kupony żywieniowe, - prenumeraty , - domeny, - ubezpieczenia mienia, - ubezpieczenie komunikacyjne.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
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
	BO 118 080,00 zł, nakłady inwestycyjne roku 2025: 5 792 663,29 zł BZ 0,00 zł. Odsetki i różnice kursowe: 0,00 zł.
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

Kinga Maciejewska
(główny księgowy)

2026-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Skarżyński
(kierownik jednostki)

W roku obrotowym 2025 dokonano zmiany w sposobie ewidencji równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych nieodpłatnie przekazanych przez Gminę. Operacja ta jest księgowana zapisem Wn konto 800 Fundusz jednostki/ Ma konto 760 Pozostałe przychody operacyjne. Wprowadzenie tego zapisu spowodowało istotne zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych w Rachunku Zysków i Strat. Zmiana ta ma charakter techniczno-rozliczeniowy i służy zneutralizowaniu wpływu kosztów amortyzacji (które nie są wydatkiem pieniężnym Zakładu) na wynik finansowy netto. W efekcie wynik finansowy za rok 2025 jest wyższy o kwotę w 6 699 569,34 zł w stosunku do lat ubiegłych, w których amortyzacja ta obciążała wynik bez równoległego przychodu.

Podstawa prawna:

Zasada ta wynika bezpośrednio z przepisów szczególnych dotyczących rachunkowości jednostek sektora finansów publicznych:

Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Wykazany wzrost wyniku finansowego nie odzwierciedla poprawy sytuacji płynności Zakładu, lecz wynika z dostosowania techniki księgowej do wymogów powyższego Rozporządzenia.

Kinga Maciejewska
(główny księgowy)

2026-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Skarżyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Gospodarki Komunalnej 05-510 Konstancin-Jeziorna ul. Warecka tel. 22 48 43 510 Numer identyfikacyjny REGON: 012308094	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Załącznik nr 1.1
	sporządzony za 2025 rok (od 01-01-2025 do 31-12-2025)	

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	313 635,07	0,00	23 333,82	0,00	23 333,82	0,00	0,00	0,00	0,00	336 968,89
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	313 635,07	0,00	23 333,82	0,00	23 333,82	0,00	0,00	0,00	0,00	336 968,89
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	230 664 484,04	0,00	12 640 656,96	0,00	12 640 656,96	0,00	4 790 427,16	0,00	4 790 427,16	238 514 713,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 880 698,45	0,00	213 225,52	0,00	213 225,52	0,00	384 077,29	0,00	384 077,29	5 709 846,68
1.4	Środki transportu	2 993 848,98	0,00	400 126,70	0,00	400 126,70	0,00	478 522,00	0,00	478 522,00	2 915 453,68
1.5	Inne środki trwałe	1 157 685,54	0,00	344 834,61	0,00	344 834,61	0,00	335 648,59	0,00	335 648,59	1 166 871,56
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	240 696 717,01	0,00	13 598 843,79	0,00	13 598 843,79	0,00	5 988 675,04	0,00	5 988 675,04	248 306 885,76

przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia, może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Kinga Maciejewska
Główny księgowy / Skarbnik
2026-03-30

Edward Skarżyński
Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2026-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Gospodarki Komunalnej 05-510 Konstancin-Jeziorna ul. Warecka tel. 22 48 43 510 Numer identyfikacyjny REGON: 012308094	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych								Załącznik nr 1.1	
	sporządzony za 2025 rok (od 01-01-2025 do 31-12-2025)									

Lp	Nazwa grupy aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Razem zwiększenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Razem zmniejszenia (17+18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+16-20)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-21)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	266 898,11	35 616,78	0,00	35 616,78	0,00	0,00	0,00	0,00	302 514,89	46 736,96	34 454,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	266 898,11	35 616,78	0,00	35 616,78	0,00	0,00	0,00	0,00	302 514,89	46 736,96	34 454,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 096 393,72	6 624 364,97	0,00	6 624 364,97	0,00	141 826,01	0,00	141 826,01	92 578 932,68	144 568 090,32	145 935 781,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 228 540,10	297 473,76	8 926,96	306 400,72	0,00	384 077,29	0,00	384 077,29	4 150 863,53	1 652 158,35	1 558 983,15
1.4	Środki transportu	2 738 508,58	112 593,41	0,00	112 593,41	0,00	478 522,00	0,00	478 522,00	2 372 579,99	255 340,40	542 873,69
1.5	Inne środki trwałe	1 154 839,32	129 628,33	0,00	129 628,33	0,00	117 755,99	0,00	117 755,99	1 166 711,66	2 846,22	159,90
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	94 218 281,72	7 164 060,47	8 926,96	7 172 987,43	0,00	1 122 181,29	0,00	1 122 181,29	100 269 087,86	146 478 435,29	148 037 797,90

Kinga Maciejewska
Główny księgowy / Skarbnik
2026-03-30

Edward Skarżyński
Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2026-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zakład Gospodarki Komunalnej 05-510 Konstancin-Jeziorna ul. Warecka tel. 22 48 43 510 Numer identyfikacyjny REGON: 012308094	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15
	sporządzony za 2025 rok (od 01-01-2025 do 31-12-2025)	

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	176 076,16
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	247 897,68
3.	Świadczenie urlopowe	0,00
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	36 436,48
5.	Inne świadczenia pracownicze*	139 499,08
6.	Odpis na zfsś	215 865,76
7.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	556 916,58
	Ogółem	1 372 691,74

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.