

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Żyrakowie, NIP do PDOP 8721384615, REGON 850456302
1.2	Siedzibę jednostki
	Gmina Żyraków – 39-204 Żyraków 74A
1.3	Adres jednostki
	39-204 Żyraków 74A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład prowadzi działalność na terenie Gminy Żyraków zgodnie ze statutem i wykonuje zadania w zakresie poboru, uzdatniania i dostarczenia wody (wg PKD2007: 3600Z Pobór, uzdatnianie i dostarczenie wody), odprowadzania i oczyszczania ścieków, diagnostyki, konserwacji i usuwania awarii na sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej (wg PKD2007: 3700Z Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków). Samorządowy zakład budżetowy świadczy również usługi w zakresie remontów dróg gminnych wraz z zimowym utrzymaniem oraz usługi remontowo-budowlano-montażowe dla potrzeb mieszkańców Gminy. Samorządowy zakład budżetowy stanowi własność Gminy Żyraków i nie posiada osobowości prawnej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
 39-204 Żyraków 74 a
 tel. 14 682-26-30, REGON 850456302
 NIP 872-13-84-615

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez Zakład zgodnie z zarządzeniem nr 3/2018 Kierownika Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żyrardowie w sprawie Zakładowego Planu Kont, Polityki Rachunkowości zasady wyceny aktywów i pasywów pozwalają na uzyskanie odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa z zakresu PODF, PDOP i z ZUS, do których Zakład jest zobowiązany z mocy prawa.</p> <p>Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, 2. ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, 3. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej i stanowią stosowane przez jednostkę rozwiązania zapewniające wymagana jakość sprawozdań finansowych, 4. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie sposobu i trybu umarzania odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa, 5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 czerwca 2006r w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, 6. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004r w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom, zakładom budżetowymi gospodarstwom pomocniczym, 7. ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 8. ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych. <p>Księgi rachunkowe Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żyrardowie prowadzi się w języku polskim w siedzibie zakładu w 39-204 Żyraków 74A. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy finansowo księgowy SOFTRES-FK. Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg</p>

rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów - Wyciąg:

- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
 - w przypadku wytworzenia w własnym zakresie – według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umorzeniu lub amortyzacji metodą liniową. Podstawowe środki trwałe umarza się lub amortyzuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe umarza się i amortyzuje co miesiąc.
- Pozostałe środki trwałe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok o wartości powyżej 500,00 zł podlegają obowiązkowo ewidencji ilościowo –

wartościowej.

- Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych.
- Zapasy – materiały przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
- Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Przyjęte zasady i uproszczenia:

- Zakład nie obejmuje gospodarką magazynową materiałów zakupionych na bieżące potrzeby, których wartość obciąża koszty rodzajowo w momencie zakupu i uważa się je za zużyte. Zakład umarza rzeczowe składniki majątku obrotowego jednorazowo i uważa je za zużyte w momencie oddania do użytkowania:
 - obuwie i odzież roboczą oraz środki ochrony indywidualnej,
 - materiały biurowe,
 - drobny sprzęt i narzędzia,
 - wydawnictwa i czasopisma (jeżeli koszty prenumeraty dotyczą okresu przekraczającego rok podatkowy, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym należy rozliczać koszty proporcjonalnie w czasie).
- Koszty związane z wypłatą wynagrodzenia rocznego dla pracowników zakład obciąża koszty okresu sprawozdawczego którego dotyczy.
- Odsetki od zobowiązań zakład ujmuje w księgach rachunkowych w momencie zapłaty.
- Zakład nalicza odpis na ZFŚS i odnosi w ciężar kosztów działalności jednostki w momencie zapłaty,
- Koszty opłat za zajęcie pasa drogowego zakład ujmuje na koncie rozliczenie międzyokresowe

	<p>kosztów i rozlicza w dacie zapłaty w koszty.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym kosztów jednocześnie z podziałką klasyfikacji budżetowej dochodów, wydatków, przychodów i kosztów. - W zakładzie budżetowym wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie wynik finansowy.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik - Tabele
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w całości
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	Nie występuje
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat – nie występuje
b)	Powyżej 3 do 5 lat- nie występuje
c)	Powyżej 5 lat – nie występuje
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
	Nie występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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
	Nie występuje
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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów wyniosły 58 977,82zł, w tym obejmują opłaty za posadowienie w pasie drogi powiatowej sieci wodociągowych i kanalizacyjnych na kwotę 42901,60zł oraz podatek

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostający od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat – nie występuje
b)	Powyżej 3 do 5 lat- nie występuje
c)	Powyżej 5 lat – nie występuje
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
	Nie występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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
	Nie występuje
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Rozliczenia międzykresowe kosztów wyniosły 58 977,82zł, w tym obejmują opłaty za posiadanie w pasie drogi powiatowej sieci wodociągowych i kanalizacyjnych, podatek od nieruchomości na

	od nieruchomości w kwocie 16 076,22zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 80592,32zł, to jest: Nagrody jubileuszowe w kwocie 56729,92zł, Odprawa pośmiertna w kwocie 17688,32zł, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie 6174,08zł.
1.16.	Inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie występuje
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Korekta podatku VAT naliczonego na podstawie indywidualnej interpretacji podatkowej dla Gminy

	Żyraków w zakresie metody najbardziej reprezentatywnego przewskaźnika za lata 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 w poz. Pozostałe Przychody Operacyjne w kwocie 396 016,00zł.
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
	Nie występuje
2.5.	Inne informacje
	GZGK w Żyrakowie z dniem 1 stycznia 2017r. nie jest już samodzielnym czynnym podatnikiem podatku VAT postępuje się jako jednostka podlega Gminie Żyraków NIP-em 8722222062. Powyższe zmiany w stanie prawnym po centralizacji skutkują rozliczaniem podatku VAT na podstawie przewskaźnika określającego częściowe prawo do odliczenia podatku naliczonego. Czynności wewnętrzne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi traktowane są obecnie jako obrót wewnętrzny niepodlegający ustawie o VAT.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Sprawozdanie finansowe GZGK w Żyrakowie stanowi integralną część sprawozdań Gminy Żyraków. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Krupa
.....

(główny księgowy)

30-03-2023r.

.....

(rok, miesiąc, dzień)

K I E R O W N I K
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żyrakowie

mgr. inż. Janusz Reguła

(kierownik jednostki)

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
39-204 Żyraków 74 a
tel. 14 662-26-33, KPCON 050453302
NIP 8722222062

a) dane w pkt. 1.1.1. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		18 214,52				0,00		0,00		0,00	18 214,52	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 452,86				0,00				0,00	7 452,86	
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (konto 020)	25 667,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 667,38	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
 39-204 Żyraków 74 a
 tel. 14 682-26-38, REGON 850456302
 NIP 872-13-64-615

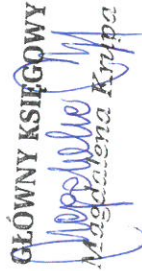
K I E R O W N I K
 Gminnego Rejonu Gospodarki Komunalnej
 Żyraków
mgr inż. Paweł Reguła

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

30.03.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejs- zenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 214,52				0,00		0,00		0,00	18 214,52
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 452,86				0,00				0,00	7 452,86
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem (konto 071 i 072 w części dot. wartości niematerialnych i prawnych)	25 667,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 667,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Magdalena Krupczak

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
39-204 Żyraków 74 a
tel. 14 682-36-38, REGON 650456302
NIP 872-13-84-015

K I E R O W N I K
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żyrakowie



mgr inż. Janusz Reguła

1.1.3. Zmiana wartości netto WNiP

30.03.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa
 Magdalena Krupa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Żyrafaków 74 a
 tel. 14 682-26-38, REGON 850456302
 NIP 072-13-04-615

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Żyrafakowie
mgr inż. Stanisław Reguła

1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1.	Grunty	13 390,00											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 436 039,89	1 133 822,83				1 133 822,83		124 806,00			124 806,00	63 445 056,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 194 223,03	141 111,80				141 111,80					0,00	5 335 334,83
1.4.	Środki transportu	366 196,88	0,00				0,00					0,00	366 196,88
1.5.	Inne środki trwałe	222 096,32	0,00				0,00					0,00	222 096,32
1.6.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem (konto 011)	68 231 946,12	1 274 934,63	0,00	0,00	0,00	1 274 934,63	0,00	124 806,00	0,00	124 806,00	0,00	69 382 074,75

1.7.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	156557,92	2990,22						2990,22				0	0	159548,14
1.8.	Zbiory biblioteczne (konto 014)														

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Żyrafaków 74 a
 tel. 14 612-26-38, REGON 850456302
 NIP 072-13-04-615

K I E R O W N I K
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Żyrafakowie
mgr inż. Janusz Reguła

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Amortyzacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0,00								0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 269 110,93		2 519 769,97		2 519 769,97				0,00	26 788 880,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 182 414,09		428 386,88		428 386,88				0,00	3 610 800,97
1.4.	Środki transportu	317 144,26		32 155,03		32 155,03				0,00	349 299,29
1.5.	Inne środki trwałe	179 022,02		11 541,73		11 541,73				0,00	190 563,75
1.6.	Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot. środków trwałych)	27 947 691,30	0,00	2 991 853,61	0,00	2 991 853,61	0,00	0,00	0,00	0,00	30 939 544,91

1.7.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072 w części dot. pozostałych śr. trwałych)	156557,92	2990,22	2990,22	0	159548,14
1.8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zbiorów bibliotecznych)					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Zyrardów 74 a
 tel. 14 662-26-39, REGON 66945502
 NIP 672-73-84-017

K I E R C I A N Y K
 Gminnego Zarządu Gospodarki Komunalnej
 w Żyrardowie
mgr inż. Janusz Reguła

1.1.6. Zmiana wartości netto środków trwałych

30.03.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początku roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty	13 390,00	13 390,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 166 928,96	36 656 175,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 011 808,94	1 724 533,86
1.4.	Środki transportu	49 052,62	16 897,59
1.5.	Inne środki trwałe	43 074,30	31 532,57
	Wartość netto środków trwałych ogółem	40 284 254,82	38 442 529,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Krupa

GMINNY

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żyrafków 74 a

tel. 14 663-28-04, 14 663-53 04, 53 02
NIP: 782-204-13-001, 14 663-53 02

K I E K O W N I K
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żyrafkowie

mgr inż. Janusz Reguta

b) dane w pkt. 1.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.3.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krapka
 Magdalena Krapka

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Zyrardów 74 a
 tel. 14 662-26-38, REGON 650436302
 NIP 872-13-64-615

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 W Zyrardowie
mgr inż. Jacek Reguła

30.03.2023

1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Żyraków 74 a
 tel. 14 662-26-38, REGON 850436302
 NIP 872-13-94-615

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Żyrakowie
mgr inż. Józef Reguła

c) dane w pkt. 1.4. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględnić informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00			0,00

*Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa
Magdalena Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
39-204 Zyrardów 74 a
tel. 14 682-26-38, REGON 856456302
NIP 872-13-04-615

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Zyrardowie
mgr inż. Janusz Reguła

d) dane w pkt. 1.5. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*


Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					

*Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żytraków 74 a
tel. 14 662-26-38, REGON 050456302
NIP 872-33-24-613

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żytrakowie

mgr inż. Janusz Reguła

e) dane w pkt. 1.6. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

NIE
DOTYCZY

1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Ogółem			0,00						0,00

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żytraków 74 a
tel. 14 682-26-38, REGON 650456302
NIP 872-13-84-615

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Krupa
Magdalena Krupa

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żytrakowie

Tomasz Reguła
mgr inż. Tomasz Reguła

f) dane w pkt. 1.7. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie opisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie *	Uznanie odpisów za zbyte**	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0,00	0,00				
	Ogółem	0,00					0,00

* Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności, umorzonych, przedawnionych, które spisane były w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących

** Rozwiązanie odpisu następuje poprzez odniesienie ich wartości na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe na skutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żytraków 74 a
tel. 14 682-26-38, REGON 050456302
NIP 672-13-04-017

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żytrakowie
mgr inż. Janusz Reguta

g) dane w pkt. 1.8. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.8. Dane o stanie rezerw

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw na początek	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żytraków 74 a
tel. 14 682-26-38, REGON 850456302
NIP 672-13-84-615

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żytrakowie
mgr inż. Józef Reguła

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

h) dane w pkt. 1.9. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty					Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	
	Ogółem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Żyrafaków 74 a
 tel. 14 882-26-38, REGON 850456302
 NIP 872-13-04-615

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Żyrafakowie
mgr inż. Stanisław Reguła

i) dane w pkt. 1.11. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

NIE DOTYCZY

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Krupa
Magdalena Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żyrafaków 74 a
tel. 14 682-26-38, REGON 850436302
NIP 872-13-04-017

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żyrafakowie
mgr inż. Jacek Regula
mgr inż. Jacek Regula

k) dane w pkt. 1.13. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*

Lp.	Tytuł rozliczeń	Stan na 31.12 roku obrotowego (w zł)	Stan na 31.12 roku poprzedniego (w zł)
I.	Koszty dotyczące przyszłych okresów (saldo WN 640 RMC)		
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Czynsze		
3.	Podatek od nieruchomości DN-1 za 2022	16076,22	0
4.	Inne opłaty za posadowienie w pasie drogi powiatowej sieci wod-kan	42901,60	42901,60

*pozycja nie wystąpi w jednostkach, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie

1.13.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów *

Lp.	Tytuł rozliczeń	Stan na 31.12 roku obrotowego (w zł)	Stan na 31.12 roku poprzedniego (w zł)
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (saldo Ma 840 w części dot. przychodów przyszłych okresów)		
1.	Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych		
2.	Inne		

*pozycja nie wystąpi w jednostkach, które zrezygnowały z rozliczania przychodów w czasie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janusz Reguła
Janusz Reguła

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Żyraków 74 a
 tel. 14 682-26-38, REGON 850456302
 NIP 672-13-84-615

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Żyrakowie
Janusz Reguła
 mgr inż. Janusz Reguła

D) dane w pkt. 1.14. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

NIE DOTYCZY

1.14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Margdalena Krupa
Margdalena Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Żyraków 74 a
tel. 14 602-26-38, REGON 850456302
NIP 872-13-04-617

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żyrakowie
mgr inż. Janusz Regula

1) dane w pkt. 2.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	56729,92
3	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	17688,32
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	6174,08
5	Inne świadczenia pracownicze*	0,00
	Ogółem	80592,32

*nie zalicza się wydatków poniesionych w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowaniem obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnieniem napojów i posiłków regeneracyjnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Krupa
Magdalena Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
39-204 Zyraków 74 a
tel. 14 682-26-88, REGON 650456302
NIP 672-13-64-615

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
Zyraków

mgr inż. Janusz Reguła
mgr inż. Janusz Reguła

Tabela 1.16. Poniesione wydatki na przeciwdziałanie COVID -19 w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość poniesionych wydatków
1.	Finansowanie ze środków własnych	0,00
2.	Finansowanie ze środków budżetu państwa	0,00
	Ogółem	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
 39-204 Zyraków 74 a
 tel. 14 682-28-39, BECON 850456302
 NIP 872-13-54-615

K I E R C W N I K
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 Wydatkowe
mgr inż. Szymon Reguła

m) dane w pkt. 2.1. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapisów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie opisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Kripa
 Magdalena Kripa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 39-204 Żytraków 74 a
 tel. 14 682-28-39, REGON 850456302
 NIP 872-13-54-047

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Żytrakowie
mgr inż. Jacek Reguta
 mgr inż. Jacek Reguta

n) dane w pkt. 2.2. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem*	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
			Ogółem	odsetki
	Ogółem			

* Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie wykazane w poz. A.II.2 aktywów bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

GMINNY
 ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
 39-204 Zyrardów 74 a
 tel. 14 682-26-38, REGON 856456302
 NIP 872-10-84-615

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
 w Zyrardowie
mgr inż. Janusz Reguła

o) dane w pkt. 2.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

30.03.2023

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody:		
o nadzwyczajnej wartości		
które wystąpiły incydentalnie		
Koszty:		
o nadzwyczajnej wartości		
które wystąpiły incydentalnie		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Krupa

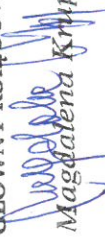
GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
39-204 Żyraków 74 a
tel. 14 682-26-36, REGON 850456302
NIP 872-13-04-615

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żyrakowie
mgr inż. Józef Reguła

p) w pkt. 2.5. jednostki przedstawiają inne, istotne zdaniem jednostki informacje

r) w pkt. 3. jednostki przedstawiają inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki; w punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki; przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy

30.03.2023

GIÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Krupa

GMINNY
ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
39-204 Żytków 74 a
tel. 14 682-26-38, BFGON 650450302
NIP 872-33-34-615

K I E R O W N I K
Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żytkowie

mgr inż. Jacek Reguła