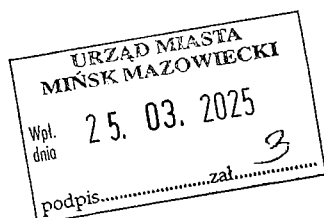


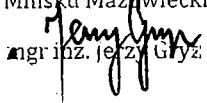
Zarząd Gospodarki Komunalnej w Mińsku Mazowieckim
05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Juliana Tuwima 1
tel. 25 758 24 97

Mińsk Mazowiecki 19.03.2025 r.



**BURMISTRZ MIASTA
MIŃSK MAZOWIECKI**

Zarząd Gospodarki Komunalnej w Mińsku Mazowieckim przekazuje informację dodatkową oraz arkusze wzajemnych rozliczeń stanowiące nierozłączną część sprawozdania finansowego za 2024 rok.

DYREKTOR
Zarządu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim

mgr inż. Jerzy Gryz

Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim

05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. 16 Wiosny
tel. centrala 25-758-33-00, sekr. 25-758-24-97
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z

INFORMACJA DODATKOWA

ZARZĄD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MIŃSKU MAZOWIECKIM

25. 03. 2025

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1. nazwę jednostki: **Zarząd Gospodarki Komunalnej w Mińsku Mazowieckim;**
 - 1.2. adres jednostki: **Mińsk Mazowiecki ul. Juliana Tuwima 1;**
 - 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Wynajem i usługi zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi - PKD 6820Z .**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2024 – 31.12.2024 r. ;**
3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nieprzekraczające wartości 10.000,00 i nie stanowiące ulepszenia środka trwałego odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały nie są objęte ewidencją ilościowo - wartościową, podlegają odpisaniu w koszty bezpośrednio przy zakupie. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 1.000,00 zł.

4. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

L p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (5+6+7)	Stan na koniec okresu (3+4-8)
				Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	174 537.59	6 150.00	0.00	46 863.59	0.00	46 863.59	133 824.00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	8 118 774.05	887 294.15	0.00	3 198.44	0.00	3 198.44	9 002 869.76
1)	Grunty	437 450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	437 450.00
	w tym: Grunty stanowiące własność Miasta, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2)	Budynki i lokale	372 010.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	372 010.92
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 496 920.82	65 858.90	0.00	1 863.30	0.00	1 863.3	1 560 916.42
4)	Kotły i maszyny energetyczne	89 063.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89 063.87
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	2 584 975.95	11 420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 596 395.95
6)	Urządzenia techniczne	327 773.44	445 368.38	0.00	0.00	0.00	0.00	773 141.82
7)	Środki transportu	1 335 701.77	247 371.72	0.00	0.00	0.00	0.00	1 583 073.49
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 474 877.28	117 275.15	0.00	1 335.14	0.00	1 335.14	1 590 817.29
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RAZEM		8 293 311.64	893 444.15	0.00	50 062.03	0.00	50 062.03	9 136 693.76

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia głównych składników aktywów trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+4-5)	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (9 z tabeli nr 1 - 6 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIAŁNE I PRAWNE	174 537.59	6 150.00	46 863.59	133 824.00	0.00	0.00
II.	ŚRODKI TRWAŁE	5 067 340.12	772 107.73	2 005.90	5 837 441.95	3 051 433.93	3 165 427.81
1)	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	437 450.00	437 450.00
	w tym: grunty stanowiące własność Miasta, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2)	Budynki i lokale	160 943.14	9 300.27	0.00	170 243.41	211 067.78	201 767.51
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	669 685.32	49 323.45	670.76	718 338.01	827 235.50	842 578.41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	59 771.33	5 775.29	0.00	65 546.62	29 292.54	23 517.25
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	1 394 016.87	391 874.43	0.00	1 785 891.30	1 190 959.08	810 504.65
6)	Urządzenia techniczne	254 699.86	41 015.48	0.00	295 715.34	73 073.58	477 426.48
7)	Środki transportu	1 192 271.97	127 699.54	0.00	1 319 971.51	143 429.80	263 101.98
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 335 951.63	147 119.27	1 335.14	1 481 735.76	138 925.65	109 081.53
RAZEM		5 241 877.71	778 257.73	48 869.49	5 971 265.95	3 051 433.93	3 165 427.81

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dokonywano wyceny.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - brak aktywów długoterminowych.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie użytkujemy.
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – nie posiadamy.
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie posiadamy.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Tabela Nr 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Parking płatny - Kościuszki	52 406,94	205,83	0,00	495,00	52 117,77
2.	Najem – zasoby miasta Mińsk Mazowiecki	684 676,61	51 924,83	75 276,32	19 434,14	641 890,98
3.	Odszkodowania za bezumowne zajmowanie lokali w obcych zasobach- postępowania regresowe	799 091,63	159,27	0,00	33 518,99	765 731,91
4.	Kary, szkody-tereny Miasta	1 529,79	0,00	0,00	0,00	1 529,79
5.	Wierzytelności PGK (cesja)	5 375,33	0,00	0,00	1 217,80	4 157,53
	Razem	1 543 080,30	52 289,93	75 276,32	54 665,93	1 465 427,98

- 1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie tworzono rezerw.
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty - nie wystąpiły.

- 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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – brak umów leasingowych.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie wystąpiły.
- 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 udzielano gwarancji i poręczeń.
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie wystąpiły.
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie posiadamy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	6 409.45
2.	Nagroda jubileuszowa	125 037.94
3.	Odprawa rentowa	0.00
4.	Odprawa emerytalna	0.00
5.	Inne, w tym świadczenia z ZFŚS	111 180.00
	Razem	242 627.39

1.15. Inne informacje – brak.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie tworzone.

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 należy wykazywać wartości środków trwałych zakupionych przez jednostkę według ceny nabycia)– nie ponoszono nakładów.

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Tabela Nr 5. Przychody, które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.		

2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

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

**Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim**
05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Tuwima 1
tel. centrala 25-758-33-00, sekr. 25-758-24-97
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z

GLÓWNY KSIĘGOWY

AKA
Alicja Król

(główny księgowy)

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

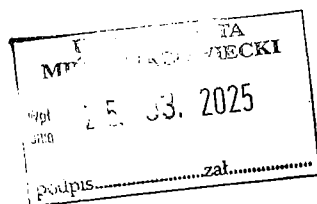
DYREKTOR
Zarządu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim

Henryk Głysz
mgr inż. Henryk Głysz

(kierownik jednostki)

Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim
05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Tuwima 1
tel. centrala 25-758-33-00, sekr. 25-758-24-97
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 664/150/13
Burmistrza Miasta Mińsk Mazowiecki
z dnia 7 marca 2013 roku



Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wylączenia do bilansu za 2024 r.

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Należności

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Mińskie Centrum Profilaktyki	Użyczenie pomieszczeń	221	1 055,89	B.II.4	
2	Miasto Mińsk Mazowiecki	Inkaso opłat targowych	221	13 064,00	B.II.4	
Razem				14 119,89		

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Zobowiązania

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	Kontrola i obsługa parkometrów	201	343,48	D.II.5	
2	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej	Energia ciepła	201	15 922,11	D.II.5	
3	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji	Woda i ścieki	201	9 960,49	D.II.5	
Razem				26 226,08		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

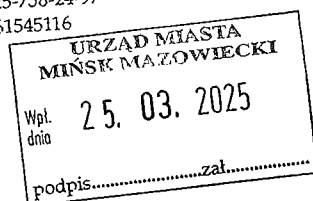
Alicja Król

19.03.2025
Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim
05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Tuwima 1
tel. centrala 25-758-33-00, sekr. 25-758-24-97
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z

DYREKTOR
Zarządu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim
mgr inż. Jerzy Gry

**Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim**

05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Tuwima 1
tel. centrala 25-758-33-00, sekr. 25-758-24-97
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z



Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 664/150/13
Burmistrza Miasta Mińsk Mazowiecki
z dnia 7 marca 2013 roku

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki - 2024 r.

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Zwiększenia Funduszu

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł rozliczeń	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia funduszu jednostki	Uwagi
1	Miasto Mińsk Mazowiecki	Instalacja fotowoltaiczna na budynku przy ul. Tuwima	800	197 141,06	1.6	
2	Miasto Mińsk Mazowiecki	Instalacja fotowoltaiczna na pawilonach targowiska	800	174 727,32	1,6	
Razem				371 868,38		

GLÓWNY KSIĘGOWY

KWIK.
Alicja Król

19. 03. 2025
Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim

05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Tuwima 1
tel. centrala 25-758-33-00, sekr. 25-758-24-97
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z

DYREKTOR
Zarządu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim

mgr inż. Jerzy Gryz