

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1 .	Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu
1 . 1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
1 . 2	siedzibę jednostki
	Czerwionka- Leszczyny
1 . 3	adres jednostki
	44-238 Czerwionka-Leszczyny ul. Ligonia 5c
1 . 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy
2 .	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za 2022r. – od 01.01.2022 do 31.12.2022
3 .	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy ZGM
4 .	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10000,00 zł tj. wartość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania i przyjmuje się

	<p>stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000,00 są umarzone i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach, które Zakład najwcześniej nabył (FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.</p> <p>Koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 – „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” jak i zespołu 5- „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na konta zespołu 7- „Przychody, dochody i koszty”</p> <p>Szacowanie kwot odpisu aktualizującego ma zastosowanie przy należnościach z tytułu czynszu i wody (jednorodny tytuł należności i wielu dłużników) na podstawie wiekowania należności, i tak: należności nieściągalne powyżej 12 miesięcy – odpis w wysokości 100%, a powyżej 6 miesięcy – odpis w wysokości 50%. Analogicznie jest w przypadku odpisu odsetek od tych należności.</p> <p>Progiem istotności jest niższa z dwóch wartości:</p> <p>1,0% sumy bilansowej Zakładu za rok ubiegły lub</p> <p>0,5% przychodów ze sprzedaży Zakładu w roku ubiegłym.</p> <p>Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.</p> <p>Zarówno błędy istotne, jak i nieistotne koryguje się wprowadzając zapisy do ksiąg rachunkowych tego roku obrotowego, w którym zostały stwierdzone</p>						
5	inne informacje						
I	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
I.							
1	Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu						
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						
	<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: na 31.12.2022r.)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość początkowa</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Wartość początkowa –</th> </tr> </thead> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa –
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa –		

		owa – stan na początek okresu sprawozdawczego	naby cie	przem ieszcze nie wewnę trzne	aktu aliza cja	inne związk szeni a	związk szeni a ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zb ycie	likw idacja	przem ieszcze nie wewnę trzne	akt uali zacja	inne zmnie jszeni a	zmniejs zenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	stan na koniec okresu sprawoz dawczego (3 + 8 – 14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartość i niemater ialne i prawne (1.1 + 1.2)	58 503,81	64 760,9 9	0,00	0,00	0,00	64 760,9 9	0,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 264,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczą ce oprogra mowani a kompute rowego	36 984,83	57 706,6 8				57 706,6 8						0,00	94 691,51
1.2.	Pozostałe wartości niemater ialne i prawne	21 518,98	7 054,3 1				7 054,3 1						0,00	28 573,29
II.	Razem rzeczow e aktywa trwale (2 + 3 + 4+5+6)	88 945 365,14	2 517 881,9 1	0,00	0,00	1 924 423,9 8	4 442 305,8 9	0,0 0	12 250, 87	0,00	0,00	3 191 735,1 1	3 203 985,98	90 183 685,05
2.	Razem środki trwale (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	88 432 541,29	2 502 749,1 4	0,00	0,00	0,00	2 502 749,1 4	0,0 0	12 250, 87	0,00	0,00	1 056 607,5 5	1 068 858,42	89 866 432,01
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>574 250,94</i>					<i>0,00</i>						<i>0,00</i>	<i>574 250,94</i>
2.1. 1.	Grunty stanowi ące własność jednostk i samorzą du terytoria lnego przekaz ane w użytkow anie						0,00						0,00	0,00

	wieczyste innym podmiotom												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	81 593 997,55	2 365 864,28				2 365 864,28				1 056 607,55	1 056 607,55	82 903 254,28
2.3.	Środki transportu	595 497,51					0,00				0,00		595 497,51
2.4.	Inne środki trwałe	5 668 795,29	136 884,86				136 884,86	12 250,87			12 250,87		5 793 429,28
3.	Pozostałe środki trwałe	114 643,27	15 132,77				15 132,77				0,00		129 776,04
4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00				0,00		0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	398 180,58				1 924 423,98	1 924 423,98				2 135 127,56	2 135 127,56	187 477,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00		0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2022r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	58 503,81	7 054,31	0,00	0,00	7 054,31	0,00	0,00	0,00	0,00	65 558,12
1. 1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 984,83				0,00				0,00	36 984,83
1. 2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	21 518,98	7 054,31			7 054,31				0,00	28 573,29
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	43 729 278,10	3 468 990,69	0,00	0,00	3 468 990,69	0,00	198,64	469 985,36	470 184,00	46 728 084,79
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	43 614 634,83	3 453 857,92	0,00	0,00	3 453 857,92	0,00	198,64	469 985,36	470 184,00	46 598 308,75
2. 1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2. 1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2. 2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	40 572 655,49	2 523 711,80			2 523 711,80			458 131,77	458 131,77	42 638 235,52
2. 3.	<i>Środki transportu</i>	564 844,17	28 219,21			28 219,21				0,00	593 063,38
2. 4.	<i>Inne środki trwałe</i>	2 477 135,17	901 926,91			901 926,91		198,64	11 853,59	12 052,23	3 367 009,85
3.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	114 643,27	15 132,77			15 132,77				0,00	129 776,04

	4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
	5.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
	6.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
1 . 2 .	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	ZGM nie posiada informacji											
1 . 3 .	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											
	Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych, które w ZGM nie wystąpiły											
1 . 4 .	wartość gruntów użytkowanych wieczystość											
	Nie dotyczy ZGM											
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											

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 131 586,28		17 500,00	7 114 086,28
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	7 131 586,28	0,00	17 500,00	7 114 086,28

1 .
6 .
.

Nie dotyczy ZGM

1 .
7 .
.

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: na 31.12.2022r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	

1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	2 373 576,22	36 025,97	479,89	26 632,11	27 112,00	2 382 490,19
2.	Należności publicznoprawne					0,00	0,00
3.	Podatki i opłaty					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	2 373 576,22	36 025,97	479,89	26 632,11	27 112,00	2 382 490,19

1 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
8
.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: na 31.12.2022r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Z tytułu kaucji i mieszkaniowych postępowań sądowych	171 658,76	205,34	109 930,53	431,51	110 362,04	61 502,06
	Ogółem:	171 658,76	205,34	109 930,53	431,51	110 362,04	61 502,06

1 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
9
.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Na koniec 2022 r. nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

Na koniec 2022 r. nie występują

c)	powyżej 5 lat
	Na koniec 2022 r. nie występują
1 . 1 0 .	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 dotyczy ZGM
1 . 1 1 .	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy ZGM
1 . 1 2 .	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
	Na koniec 2022 r. nie występują
1 . 1 3 .	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

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31.12.2022r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Kwota podatku VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (VAT naliczony z przełomu m-ca)	0,00	0,00
1.2.			

...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00
1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
.			
1			
4			
.			
Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: na 31.12.2022)			

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	353 092,96	348 016,41
...			
	Ogółem:	353 092,96	348 016,41

1 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

.
1
5
.

Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 31.12.2022r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	148 368,00
2.	Nagrody jubileuszowe	144 752,50
3.	Ekwiwalent za urlop	4 812,64
	Ogółem:	297 933,14

1 . 1 6 .	inne informacje
	Uchwała Nr LIV/656/10 Rady Miejskiej w Czerwionce- Leszczynach z dnia 29 października 2010 r. w sprawie nie wpłacania do budżetu gminy nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego- nie prowadzi się ewidencji na koncie 820 Rozliczenie wyniku finansowego
2 .	
2 . 1 .	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły w ZGM
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
	ZGM nie wytworzył środków trwałych we własnym zakresie
2 . 3 .	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły w ZGM
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 dotyczy ZGM
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

.....

2023-03-30

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

