

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1.       | nazwę jednostki<br>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej   |
| 1.2.       | siedzibę jednostki<br>ul. A. Mickiewicza 10, 58-250 Pieszycy   |
| 1.3.       | adres jednostki<br>ul. A. Mickiewicza 10, 58-250 Pieszycy  |
| 1.4.       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Administrowanie mieszkaniowymi zasobami gminy Pieszycy  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01-01-2021 do 31-12-2021  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe<br>Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Zakład jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Odpisy amortyzacyjne i umorzenie środków trwałych nabyte z własnych środków finansowych, które stanowią koszty uzyskania przychodu dokonuje się w okresach miesięcznych, natomiast pozostałe środki trwale otrzymane od Gminy nieodpłatnie lub zakupione z dotacji, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów amortyzuje się na koniec roku. Zakład prowadzi gospodarkę magazynową. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach ich zakupu stosując metodę "FIFO" tj. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Odpisy aktualizujące dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w art. 35b ust. 1 pkt 1-5 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - zależnie od tytułu należności, której dotyczy odpis aktualizujący (art. 36b ust. 2 ustawy o rachunkowości). Przyjmuje się, że do ewidencji rozliczenia kosztów stosuje się wyłącznie konta zespołu 4 "Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie" z pominięciem zespołu 5. Konto 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" służy do ewidencji kosztów przyszłych okresów (rozliczenia czynne) o wartości powyżej 1.000,00 zł. Koszty o mniejszej wartości poniesione w danym roku, a dotyczące przyszłego okresu sprawozdawczego nie będą rozliczane w czasie, lecz od razu powiększą koszty działalności roku bieżącego - przyjęto, że mają nieistotną wartość. Konto 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów" służy do ewidencji przychodów zaliczanych do przyszłych okresów tj. zwolnień z opłat czynszowych z tyt. prac remontowych wykonanych samodzielnie przez lokatorów oraz służy utworzeniu rezerwy dot. zasądzonych kosztów postępowania sądowego. Ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych zostało zaksięgowane na koncie 870 "Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy", co obniżyło wynik finansowy netto zakładu. Zakład w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosuje uproszczenie: na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości koszty poniesione w danym roku, które dotyczą dwóch okresów rozliczeniowych (część kosztów dotyczy roku bieżącego, a część roku następnego np. energia elektryczna, gaz, woda, usługi telekomunikacyjne) przyjmuje się do kosztów roku bieżącego z uwagi na nieistotność i nieznaczny wpływ na wynik finansowy zakładu (poziom istotności przyjęto na poziomie 1% sumy bilansowej). |
| 5.         | inne informacje<br>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera za pomocą programu księgowego FK Sizan firmy WOI z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie WinSarcz, w którym prowadzona jest analityka wg poszczególnych najemców i dzierżawców.  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |

Magdalena Szczurowska  
(główny księgowy)

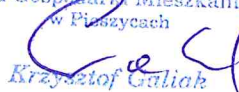
2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Galiak  
(kierownik jednostki)

Główna Księgowa  
  
Magdalena Szczurowska

Skrót weryfikacyjny: aAmYtIwKTdG5XJbN1zhaXCG2Cok=

ZAKŁAD  
GOSPODARSTWA MIESZKANIOWEJ  
ul. Mickiewicza 10  
58-250 PIESZYCE

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej  
w Pieszycach  
  
Krzysztof Galiak

Strona 1 z 3

|         |  |
|---------|--|
|         | Dane przedstawione w tabelach: 1.1 część 1 i 1.1 część 2   |
| 1.2.    | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|         | Zakład nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.  |
| 1.3.    | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|         | Zakład nie dokonuje.   |
| 1.4.    | wartość gruntów użytkowanych wieczyście  |
|         | Brak gruntów użytkowanych wieczyście.  |
| 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   |
|         | Brak.  |
| 1.6.    | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|         | Zakład nie posiada.  |
| 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  |
|         | Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym: należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)<br>Stan na początek roku obrotowego: 435 468,89 zł (należności czynszowe 232 211,50 zł, odsetki od należności czynszowych 203 257,39 zł)<br>Zwiększenia: 67 643,16 zł (należności czynszowe 45 059,26 zł, odsetki od należności czynszowych 22 583,90 zł)<br>Zmniejszenia: Wykorzystanie 23 790,72 zł (należności czynszowe 14 238,46 zł, odsetki od należności czynszowych 9 552,26 zł)<br>Stan na koniec roku obrotowego: 479 321,33 zł (należności czynszowe 263 032,30 zł, odsetki od należności czynszowych 216 289,03 zł) |
| 1.8.    | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|         | Rezerwy na zasądzone koszty postępowania sądowego<br>Stan na początek roku obrotowego: 38 869,12 zł<br>Zwiększenia: 2 337,11 zł<br>Zmniejszenia: Wykorzystanie 1 039,84 zł, Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie 1 987,73 zł<br>Stan na koniec roku obrotowego: 38 178,66 zł   |
| 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  |
|         | Nie dotyczy.   |
| b)      | powyżej 3 do 5 lat   |
|         | Nie dotyczy.   |
| c)      | powyżej 5 lat  |
|         | Nie dotyczy.   |
| 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 dotyczy.   |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  |
|         | Nie dotyczy.   |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  |
|         | Nie dotyczy.   |
| 1.11.   | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|         | Nie dotyczy.   |

Magdalena Szczurowska  
(główny księgowy)

Główny Księgowy  
Magdalena Szczurowska

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Skrót weryfikacyjny: aAmyTIwKTdG5XJbN1zhaXCG2Cok=

Krzysztof Galiak  
(kierownik jednostki)

DIREKTOR  
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej  
w Pieszycach  
Krzysztof Galiak

Strona 2 z 3

|       |  |
|-------|--|
| 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  |
|       | Nie dotyczy.   |
| 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  |
|       | Ubezpieczenie budynków gminnych oraz OC ZGM: na początek roku obrotowego 9 807,44 zł, na koniec roku obrotowego 23 058,20 zł<br>Koszty remontów wykonanych przez najemców - zwolnienie z opłat czynszowych (bierne RMK): na początek roku obrotowego 1 919,38 zł, na koniec roku obrotowego 636,46 zł  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie dotyczy.   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Dane przedstawione w tabeli: 1.15.   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Brak.  |
| 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 dotyczy.   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Przychody występujące incydentalnie w trakcie roku obrotowego: zwroty z lat ubiegłych 416,60 zł, wpływy z tyt. odszkodowań za zdarzenia losowe 795,25 zł, nadpłata składek ZUS 325,24 zł<br>Koszty występujące incydentalnie w trakcie roku obrotowego: odszkodowania na rzecz osób fizycznych 23 378,30 zł, kary na rzecz innych jednostek organizacyjnych - koszty upomnienia 11,60 zł |
| 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.   |
| 2.5.  | inne informacje  |
|       | Brak.  |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|       | Brak.  |

Główna Księgowa  
Magdalena Szczurowska

Magdalena Szczurowska  
(główny księgowy)

ZAKŁAD  
GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ  
ul. Mickiewicza 10  
58-250 PIESZYCE

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej  
w Pieszycach  
Krzysztof Galiak

Krzysztof Galiak  
(kierownik jednostki)

