

Informacja dodatkowa do sprawozdania Zarządu Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 1. Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy z siedzibą w Legnicy przy ul. Zielonej 7 jest samorządowym zakładem budżetowym.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest gospodarowanie przekazanymi nieruchomościami i lokalami polegające w szczególności na:

 - 1) zabezpieczeniu ich przed uszkodzeniem lub zniszczeniem,
 - 2) prowadzeniu ich eksploatacji i remontów,
 - 3) ich wynajmowaniu oraz w przypadkach wskazanych przez właściciela wydzierżawianiu i użyczeniu,
 - 4) wykonywaniu czynności związanych z naliczaniem należności za ich udostępnianie,
 - 5) windykacji należności oraz ich dochodzeniu w postępowaniu sądowym,
 - 6) reprezentowaniu Gminy Legnica jako właściciela we Wspólnotach mieszkaniowych,
 - 7) wykonywaniu zadań inwestycyjnych zatwierdzonych w budżecie miasta.
 2. Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
 3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
 - 1) zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i rozporządzeniem 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) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym,
 - 3) zasady (polityka) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Nr 38/18 z dnia 21 grudnia 2018 r. (z późn. zmianami) Dyrektora Zarządu Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy, w tym metody wyceny aktywów i pasywów są następujące:

Koszty ewidencjonowane są zarówno na kontach zespołu 4 i jednocześnie rozliczane są na kontach zespołu 5 tj. według typów działalności.

Księgi prowadzi się z wykorzystaniem komputerowego systemu finansowo – księgowego, w formie odrębnych tematycznie rejestrów cząstkowych, które łącznie stanowią dziennik zbiorczy.

System finansowo – księgowy wspomagany jest przez inne dodatkowe systemy, przeznaczone do ewidencji analitycznej, np. Środki Trwałe, Kadry-Płace czy system rozliczania czynszów.



Metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,-zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a dla WNiP powyżej 10.000,-zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w równych, miesięcznych ratach, metodą liniową. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych ustalono dla wszystkich wartości niematerialnych i prawnych na 60 miesięcy.
- 2) środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonej o wartość dokonanych ulepszeń.
Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,-zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania poprzez zarachowanie w koszty bieżącej działalności, a powyżej 10.000,-zł dokonuje się odpisów umorzeniowych i amortyzacji zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia i amortyzacji, w naszej jednostce, dokonuje się w równych miesięcznych ratach, metodą liniową.
Składniki majątku, które są elementem zrealizowanego przez ZGM zadania inwestycyjnego -bez względu na swoją jednostkową wartość początkową – zaliczane są do środków trwałych, od których odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne dokonywane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (łącznie z odsetkami naliczonymi do dnia bilansowego) z zachowaniem zasady ostrożności. Należności analitycznie wg kontrahentów z tytułu sprzedaży podstawowej tj. najmu lokali mieszkalnych, opłat za lokale własnościowe we Wspólnotach będących przejściowo pod zarządem ZGM, najmu garaży przez osoby nieprowadzące działalności gospodarczej oraz z tytułu odszkodowań za bezumowne korzystanie z lokali mieszkalnych ewidencjonuje się analitycznie w systemie rozliczania czynszów. W pozostałym zakresie, w tym również z tytułu najmu lokali użytkowych, należności ewidencjonowane są analitycznie w systemie FK.
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w odniesieniu do naliczonych odsetek. W jednostce dokonuje się odpisów aktualizujących imiennie lub zbiorczo - dla wytypowanych grup należności.
- 5) zapasy wycenia się według wartości wykazanych w ewidencji, tj. cen zakupu uwzględniających prawne możliwości odliczenia podatku VAT.
Materiały w jednostce kupowane są na bieżąco wg potrzeb i bezpośrednio po zakupie wydawane są do zużycia oraz ewidencjonowane w koszty. Materiały nie podlegają magazynowaniu. Materiały eksploatacyjne i remontowe pobrane bez wskazania, gdzie zostały wbudowane lub zużyte - do czasu ich rozliczenia w koszty –

- ewidencjonowane są na koncie 310, a nierozliczone podlegają inwentaryzacji na dzień bilansowy.
- 6) środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.
 - 7) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są w wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły w roku 2019 r. w naszej jednostce.
 - 8) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
W zobowiązaniach krótkoterminowych jednostki brak zobowiązań wymagalnych:
 - w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług, wykazywane są również dostawy i usługi niefakturowane oraz nadpłaty w należnościach,
 - zobowiązania wobec budżetów stanowią podatki z Pit-4 i VAT należny, wynikający z deklaracji cząstkowej VAT-7 ,
 - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, to zarachowane składki ZUS od DWR oraz należne do zapłaty składki od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2019 r.,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią w przeważającej części dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok do wypłaty w I kwartale 2020r.
 - 9) rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
ZGM w większości przypadków tworzy rezerwy na przewidywane skutki nierozstrzygniętych spraw sądowych.
 - 10) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat.
W roku 2019 podobnie jak w roku ubiegłym wynik finansowy netto jest równy brutto, gdyż nie wystąpił za te lata podatek dochodowy od osób prawnych.
 - 11) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.

5. Inne informacje

Jednostka kontynuuje swoją działalność, nie jest w stanie likwidacji, upadłości lub innych zmian organizacyjno - prawnych. Jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe Zarządu Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy nie podlega badaniu. Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej podlega scentralizowanym zasadom rozliczeń podatku od towarów i usług przez Gminę Legnica.

Od grudnia 2019 roku jednostka dokonuje wszystkich płatności bezgotówkowych za faktury, w których jest wykazany podatek VAT w systemie split payment.

DIREKTOR

mgr Henrykula

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabyć	przejęcia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbyć	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	150 431,30	100 724,54	0,00	0,00	100 724,54	0,00	0,00	0,00	0,00	251 155,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137 843,30	11 046,16	0,00	0,00	11 046,16	0,00	0,00	0,00	0,00	148 889,46
I	Razem wartości niematerialne i prawne	288 274,60	111 770,70	0,00	0,00	111 770,70	0,00	0,00	0,00	0,00	400 045,30
2.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	287 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 939,00
2.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 008 291,89	0,00	2 494 509,70	412 338,81 ¹⁾	2 906 848,51	5 723 482,80	32 505,00	3 542 843,08	9 298 830,88	207 616 309,52
2.3.	Środki transportu	167 398,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 398,84
2.4.	Inne środki trwałe	3 135 079,90	51 320,82	145 441,84	0,00	196 762,66	0,00	97 365,15	28 731,00	126 096,15	3 205 746,41
2.	Razem środki trwałe	217 310 770,63	51 320,82	2 927 890,54 ²⁾	412 338,81 ¹⁾	3 391 550,17	5 723 482,80	129 870,15	3 571 574,08 ³⁾	9 424 927,03	211 277 393,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	591 901,36	6 334 270,16	38 437,50 ⁴⁾	0,00	6 372 707,66	0,00	0,00	2 355 049,23 ⁵⁾	2 355 049,23	4 609 559,79
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	217 902 671,99	6 385 590,98	2 966 328,04	412 338,81¹⁾	9 764 257,83	5 723 482,80	129 870,15	5 926 623,31	11 779 976,26	215 886 953,56

¹⁾ dodania korekta wartości początkowej udziałów Gminy będąca następstwem aktualizacji powierzchni użytkowej w budynkach Wspólnot mieszkaniowych w związku z uzyskaniem dokumentacji i informacji z Inwentaryzacji tych budynków.

²⁾ W przejęciach ogółem ujęto m.in:

- przyjęcie środków trwałych i ich ulepszeń z inwestycji - 2 203 833,19 zł
- nieodpłatne przyjęcie z Gminy - 436 118,35 zł

³⁾ W innych zmniejszeniach ujęto:

- nieodpłatne przekazanie środków trwałych do Gminy - 3 529,379,13 zł, do MOPS - 42 194,95 zł

⁴⁾ W innych zwiększeniach dot. środków trwałych w budowie w kolumnie "przejęcia" wykazano kwotę 38 437,50 zł, która stanowi przejęcie nakładów na dokumentację projektową wykonaną w ramach zadania "Przebudowa gminnych lokali mieszkalnych" na koszty zadania inwestycyjnego o nazwie "Poprawa warunków mieszkaniowych społeczności Romskiej w 2019 r."

⁵⁾ W kwocie 2 355 049,23 zł ujęto przyjęcia z inwestycji w wysokości 2 342 995,23 zł oraz koszty zamiejscowej inwestycji w wysokości 12 054,00 zł (Przebudowa konstrukcji dachu wraz z wymianą pokrycia dachu oraz dociepleniem stropu w budynku gminy przy ul. Mfickiewicza 8)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	150 431,30	1 678,74	0,00	0,00	1 678,74	0,00	0,00	0,00	0,00	152 110,04
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137 843,30	11 046,16	0,00	0,00	11 046,16	0,00	0,00	0,00	0,00	148 889,46
I	Razem wartości niematerialne i prawne	288 274,60	12 724,90	0,00	0,00	12 724,90	0,00	0,00	0,00	0,00	300 999,50
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 016 317,23	2 142 309,73	411 525,81 ¹⁾	31 800,29 ²⁾	2 585 635,83	5 418 844,60	29 781,92	735 482,46	6 184 108,98	160 417 844,08
2.3.	Środki transportu	138 603,99	23 035,89	0,00	0,00	23 035,89	0,00	0,00	0,00	0,00	161 639,88
2.4.	Inne środki trwałe	2 239 430,39	193 182,96	0,00	51 320,82	244 503,78	0,00	97 365,15	28 731,00	126 096,15	2 357 838,02
2.	Razem środki trwałe	166 394 351,61	2 358 528,58	411 525,81	83 121,11	2 853 175,50	5 418 844,60	127 147,07	764 213,46 ³⁾	6 310 205,13	162 937 321,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	166 394 351,61	2 358 528,58	411 525,81¹⁾	83 121,11	2 853 175,50	5 418 844,60	127 147,07	764 213,46³⁾	6 310 205,13	162 937 321,98

¹⁾ korekta wartości umorzenia udziałów Gminy będąca następstwem aktualizacji powierzchni użytkowej w budynkach Wspólnot mieszkaniowych w związku z pozyskaniem dokumentacji i informacji z inwentaryzacji tych budynków.

²⁾ W innych zwiększeniach ujęto umorzenie środka trwałego nieodpłatnie przyjętego z Gminy.

³⁾ W innych zmniejszeniach ujęto:

- umorzenie nieodpłatnie przekazanego środka trwałego do Gminy - 762 473,04 zł i do MOPS - 1.740,42 zł

Tabela nr 2


1.5. Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	0,00	37 084,43	0,00	37 084,43
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	23 500,42	0,00	6 800,42	16 700,00
	Razem	23 500,42	37 084,43	6 800,42	53 784,43

1.6. Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - "nie dotyczy"

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handlowy

1.2. Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - nie posiadamy informacji

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym		
dobra kultury	0	brak informacji
		0

1.3. Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

1.4. Tabela 5. Grunty użytkowane wieczysto "nie dotyczy"

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

M. Tadeusz

1.7. Tabela 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	27 665 880,58	1 637 900,46	783 663,51	1 353 069,99	2 136 733,50	27 167 047,54
2.	Pozostałe należności	42 139 904,68	4 964 659,88	1 091 818,13	1 603 793,08	2 695 611,21	44 408 953,35
	Razem	69 805 785,26	6 602 560,34	1 875 481,64	2 956 863,07	4 832 344,71	71 576 000,89
	w tym:						
	należności główne	10 358 640,82	390 350,09	247 678,43	543 896,40	791 574,83	9 957 416,08
	odsutki	30 886 684,28	2 699 832,21	1 055 763,09	1 018 689,06	2 074 452,15	31 512 064,34
	koszty sądowe	6 235 160,66	841 922,58	163 612,88	523 825,13	687 438,01	6 389 645,23
	odszkodowania za bezumowne zajmowanie lokali	22 325 299,50	2 670 455,46	408 427,24	870 452,48	1 278 879,72	23 716 875,24
	Razem	69 805 785,26	6 602 560,34	1 875 481,64	2 956 863,07	4 832 344,71	71 576 000,89

1.8. Tabela 9. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Powództwo sądowe o odszkodowanie z tytułu uszczerbku na zdrowiu	16 794,17	875,00	0,00	0,00	0,00	17 669,17
2.	Zobowiązanie do zwrotu poniesionych nakładów w lokalu	10 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00
3.	Powództwo sądowe o zwrot wyegzekwowanych kwot przez komornika	14 282,13	923,85	0,00	0,00	0,00	15 205,98
	Razem	41 476,30	1 798,85	0,00	0,00	0,00	43 275,15


 15.06.2017

1.9. Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych - "nie występują"

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		stan na				
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1. ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Tabela 11. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny - "nie dotyczy"

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	x
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	x

1.1.1. Tabela 12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń - "nie występują"

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1. ...		0,00		0,00
2. ...		0,00		0,00
...		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

[Handwritten signature]

1.12. Tabela 13. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - "nie występują"

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00		0,00
2.	...	0,00		0,00
...	...	0,00		0,00
	Razem	0,00		0,00

1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia środków transportowych	1 031,96	1.002,87
2.	Inne rozliczenia	832,45	392,56
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	1 864,41	1 395,43
...	...		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

M
Tabele 13 i 14

~~13~~

1.14. Tabela 15. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Weksle-zabezpieczenia należności (z tyt.opłat za najem lub dzierżawę lokali użytkowych)	1 392 066,27
2.	Weksle - zabezpieczenia należytego wykonania umów remontowo - budowlanych	5 000,00
3.	Gwarancje ubezpieczeniowe - zabezpieczenia należytego wykonania umów remontowo - budowlanych	722 076,89
4.	Gwarancje bankowe - zabezpieczenie należytego wykonania pozostałych umów usługowych	259 900,00
	Razem	2 379 043,16

1.15. Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
		liczba pracowników	wartość w zł
1.	Nagrody jubileuszowe	21	226 799,18
2.	Odprawy emerytalne	4	111 474,00
3.	Odprawy rentowe	0	0,00
	Razem	24	338 273,18

*jeden z pracowników otrzymał w 2019 roku odprawę emerytalną i nagrodę jubileuszową, stąd w podsumowaniu liczba pracowników jest niższa niż suma wierszy 1 i 2.

 

1.16. inne informacje

Wynik finansowy netto za rok bieżący wykazany w zestawieniu zmian w funduszu jednostki jest tożsamy z wynikiem wykazanym w bilansie i rachunku zysków i strat jednostki.

2.1. Tabela 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - "nie występują"

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	rozwiązanie	razem	razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. Tabela 18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - "nie występują" - zakład nie realizuje inwestycji siłami własnymi.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku				Koszty wytworzenia w bieżącym roku			
		ogółem		w tym:		ogółem		w tym:	
		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe
1. ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

47 - 1 bezoszczędny

⊗

2.3. Tabela 19. Kwota poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - "nie wystąpiły"

Lp.	Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów lub kosztów
1.	...	
2.	...	
...	...	
	Razem	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - "nie dotyczy".

2.5. Inne informacje

Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej rozlicza się z budżetem Gminy w dziale 700, rozdział 70001. Źródłem przychodów własnych zakładu są w szczególności: czynsze wynikające z umów najmu lokali i dzierżawy nieruchomości, przypisane oraz otrzymane odszkodowania za bezumowne zajmowanie lokali, opłaty za dostawę mediów do lokali i nieruchomości, otrzymane odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności, zwrot kosztów działalności z tytułu ich refakturuwania, jak również dochody ze sprzedaży składników majątkowych. ZGM otrzymuje ponadto dotacje przedmiotową do działalności oraz dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych.

W roku 2019 Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy realizował zadanie inwestycyjne pod nazwą "Poprawa warunków mieszkaniowych społeczności Romskiej w 2019 r." częściowo finansowanego ze środków budżetu państwa, które zakładał nasz otrzymał, uchwałą Rady Miasta w Legnicy, w dziale 700 rozdziale 70095.

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

Legnica, 12.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Gregorkiewicz

DIREKTOR

[Signature]

1202019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			nabywanie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	150 431,30	100 724,54	0,00	0,00	100 724,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 155,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137 843,30	11 046,16	0,00	0,00	11 046,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 889,46
I	Razem wartości niematerialne i prawne	288 274,60	111.770,70	0,00	0,00	111.770,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 045,30
2.1.	Grunty	0,00	0,00	287 939,00	0,00	287 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.939,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 008 291,89	0,00	2 494 509,70	412 338,81 ¹⁾	2 906 848,51	5 723 482,80	32 505,00	3 542 843,08	9 298 830,88	207 616 309,52	
2.3.	Środki transportu	167 398,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 398,84	
2.4.	Inne środki trwałe	3 135 079,90	51 320,82	145 441,84	0,00	196 762,66	0,00	97 365,15	28 731,00	126 096,15	3 205 746,41	
2.	Razem środki trwałe	217 310 770,63	51 320,82	2 639 951,54 ²⁾	412 338,81 ¹⁾	3 391 550,17	5 723 482,80	129 870,15	3 571 574,08 ³⁾	9 424 927,03	211 277 393,77	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	591 901,36	6 334 270,16	38 437,50 ⁴⁾	0,00	6 271 983,12	0,00	0,00	2 355 049,25 ⁵⁾	2 254 324,69	4 609 559,79	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	217 902 671,99	6 385 590,98	2 678 388,54	412 338,81¹⁾	9 663 533,29	5 723 482,80	129 870,15	5 825 898,77	11 679 251,72	215 886 953,56	

¹⁾ dodatnia korekta wartości początkowej udziałów Gminy będąca następstwem aktualizacji powierzchni użytkowej w budynkach Wspólnot mieszkaniowych w związku z pozyskaniem dokumentacji i informacji z inwentaryzacji tych budynków.

²⁾ W przemieszczeniach ogółem ujęto:

- przyjęcie środków trwałych i ich ulepszeń z inwestycji - 2 203 833,19 zł

- nicodpłatne przyjęcie z Gminy - 436 118,35 zł

³⁾ W innych zmniejszeniach ujęto:

- nicodpłatne przekazanie środków trwałych do Gminy - 3 529 379,13 zł, do MOPS - 42 194,95 zł

[Podpis]

4) W innych zwiększeniach dot. środków trwałych w budowie w kolumnie "przemieszczenia" wykazano kwotę 38.437,50 zł, która stanowi przeksięgowanie poniesionych nakładów na dokumentację projektową wykonaną w ramach zadania "Przebudowa gminnych lokali mieszkalnych" na koszty zadania inwestycyjnego o nazwie "Poprawa warunków mieszkaniowych społeczności Romskiej w 2019 r."

5) W kwocie 2.254.324,69 zł ujęto przyjęcia z inwestycji w wysokości 2.342.995,23 zł oraz koszty zarzeczanej inwestycji w wysokości 12.054,00 zł (Przebudowa konstrukcji dachu wraz z wymianą pokrycia dachu oraz dociepleniem stropu w budynku gminy przy ul. Mickiewicza 8)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	150 431,30	1 678,74	0,00	0,00	1 678,74	0,00	0,00	0,00	0,00	152 110,04
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137 843,30	11 046,16	0,00	0,00	11 046,16	0,00	0,00	0,00	0,00	148 889,46
I	Razem wartości niematerialne i prawne	288 274,60	12 724,90	0,00	0,00	12 724,90	0,00	0,00	0,00	0,00	300 999,50
2.1.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	164 016 317,23	2 142 309,73	411 525,81 ¹⁾	31 800,29 ²⁾	2 585 635,83	5 418 844,60	29 781,92	735 482,46	6 184 108,98	160 417 844,08
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 603,99	23 035,89	0,00	0,00	23 035,89	0,00	0,00	0,00	0,00	161 639,88
2.4.	Inne środki trwałe	2 239 430,39	193 182,96	0,00	51 320,82	244 503,78	0,00	97 365,15	28 731,00	126 096,15	2 357 838,02
2.	Razem środki trwałe	166 394 351,61	2 358 528,58	411 525,81	83 121,11	2 853 175,50	5 418 844,60	127 147,07	764 213,46 ³⁾	6 310 205,13	162 937 321,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	166 394 351,61	2 358 528,58	411 525,81¹⁾	83 121,11	2 853 175,50	5 418 844,60	127 147,07	764 213,46³⁾	6 310 205,13	162 937 321,98

1) korekta wartości umorzenia udziałów Gminy będąca następstwem aktualizacji powierzchni użytkowej w budynkach Wspólnot mieszkaniowych w związku z pozyskaniem dokumentacji i informacji z inwentaryzacji tych budynków.

2) W innych zwiększeniach ujęto umorzenie środka trwałego nieodpłatnie przyjętego z Gminy.

3) W innych zmniejszeniach ujęto:

- umorzenie nieodpłatnie przekazanego środka trwałego do Gminy - 762 473,04 zł i do MOPS - 1.740,42 zł