

Informacja dodatkowa do sprawozdania Zarządu Gospodarki Mieszkaniowej w Legnicy za 2021 rok.

- 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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.

Zakład wdrożył i przyjął do użytkowania w 2021 roku system ZSI Papyrus SQL w skład którego wchodzi następujące moduły w których prowadzona jest analityczna i syntetyczna ewidencja: Finansowo-Księgowy, Rejestr faktur, Banki, Czynsze-Media, Środki trwałe oraz moduł Kadry-Płace użytkowany już od 2020 roku.

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 używania, 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 (tj. w szczególności łącznie z odsetkami naliczonymi do dnia bilansowego, karami umownymi i zasądzonymi kosztami postępowania sądowego) z zachowaniem zasady ostrożności. Należności bieżące z tytułu sprzedaży podstawowej tj. najmu lokali mieszkalnych, opłat za lokale własnościowe we Wspólnotach będących przejściowo pod zarządem ZGM, najmu i dzierżawy lokali i nieruchomości użytkowych oraz garaży i z tytułu odszkodowań za bezumowne korzystanie z lokali ewidencjonuje się analitycznie wg kontrahentów w module Czynsze-Media. W pozostałym zakresie, w tym również należności na etapie pozwu i zasądzone, ewidencjonowane są analitycznie w module 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 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 2021 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 częstkowej VAT-7 za miesiąc grudzień,
 - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, to zarachowane składki ZUS od DWR oraz należne do zapłaty składki od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2021 r.,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią w przeważającej części dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok do wypłaty w I kwartale 2022r.
- 9) rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.
ZGM w większości przypadków tworzy rezerwy na przewidywane skutki nierozstrzygniętych spraw sądowych. Na 31.12.2021 r. rezerwy nie występują.
- 10) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat.
W roku 2021 podobnie jak w latach ubiegłych wynik finansowy netto jest równy brutto, gdyż nie wystąpił 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.

Jednostka dokonuje wszystkich płatności bezgotówkowych za faktury, w których jest wykazany podatek VAT w systemie split payment.

W dniu 31 grudnia 2021 r. wszystkie środki pieniężne zakładu znajdowały się na rachunkach bankowych. Stan kasy wyniósł „0”, co ma związek z likwidacją kasy od 1 stycznia 2021 roku.

Ogłoszenie pandemii związanej z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2, wywołującego chorobę zakaźną COVID-19 nie miało istotnego wpływu na sytuację finansową i majątkową ZGM.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Trzebińska
mgr Izabela Trzebińska

DYREKTOR

Janusz Hawryluk
Janusz Hawryluk



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
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	331 203,81		68 286,52	0,00	68 286,52	0,00	0,00	0,00	0,00	399 490,33
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	152 043,39	28 396,50	0,00	0,00	28 396,50	0,00	0,00	0,00	0,00	180 439,89
I	Razem wartości niematerialne i prawne	483 247,20	28 396,50	68 286,52²⁾	0,00	96 683,02	0,00	0,00	0,00	0,00	579 930,22
2.1.	Grunty	337 721,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 721,40
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	211 165 173,53	0,00	2 816 623,84	53 527,01 ¹⁾	2 870 150,85	4 594 412,45	7 986,91	0,00	0,00	209 432 925,02
2.3.	Środki transportu	155 316,53	0,00	0,00	0,00	0,00	11 063,85	0,00	0,00	0,00	144 252,68
2.4.	Inne środki trwałe	3 570 804,36	83 926,73	69 693,29	0,00	153 620,02	20 790,08	96 544,07	0,00	0,00	3 607 090,23
2.	Razem środki trwałe	215 229 015,82	83 926,73	2 886 317,13	53 527,01	3 023 770,87	4 626 266,38	104 530,98	0,00	0,00	213 521 989,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 539 578,87	4 667 011,29	0,00	0,00	4 667 011,29	0,00	0,00	2 867 733,70 ⁴⁾	0,00	3 338 856,46
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)	216 768 594,69	4 750 938,02	2 886 317,13³⁾	53 527,01	7 690 782,16	4 626 266,38	104 530,98	2 867 733,70	7 598 531,06	216 860 845,79

¹⁾ Dodania kwoty 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" ujęto:

- przyjęcie do użytkowania nabytych WNIP

³⁾ W "Przemieszczeniach" ujęto:

- przyjęcie z inwestycji wytworzonych nowych środków trwałych i ich ulepszeń

⁴⁾ W kolumnie "Inne zmniejszenia" w wierszu "Środki trwałe w budowie" ujęto wartość przyjęć z inwestycji, czyli inwestycje zrealizowane - 2.853.219,70 zł oraz koszt zaniechanej inwestycji - 14.514,00 zł

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	172 254,95	25 089,39	0,00	0,00	25 089,39	0,00	0,00	0,00	0,00	197 344,34	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	152 043,39	28 396,50	0,00	0,00	28 396,50	0,00	0,00	0,00	0,00	180 439,89	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	324 298,34	53 485,89	0,00	0,00	53 485,89	0,00	0,00	0,00	0,00	377 784,23	
2.1.	Gruntowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1	Gruntowy 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	158 846 495,76	2 214 636,71	35 858,19 ¹⁾	0,00	2 250 494,90	4 385 795,76	0,00	0,00	4 385 795,76	156 711 194,90	
2.3.	Środki transportu	155 316,53	0,00	0,00	0,00	0,00	11 063,85	0,00	0,00	11 063,85	144 252,68	
2.4.	Inne środki trwałe	2 748 229,51	307 540,77	0,00	0,00	307 540,77	20 790,08	96 544,07	0,00	117 334,15	2 938 436,13	
2.	Razem środki trwałe	161 750 041,80	2 522 177,48	35 858,19	0,00	2 558 035,67	4 417 649,69	96 544,07	0,00	4 514 193,76	159 793 883,71	
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)	161 750 041,80	2 522 177,48	35 858,19	0,00	2 558 035,67	4 417 649,69	96 544,07	0,00	4 514 193,76	159 793 883,71	

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.

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		brak informacji
dobra kultury	0	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 wieczyste "nie dotyczy"

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

1.5. Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyn	37 084,43	0,00	2 300,00	34 784,43
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	16 700,00	0,00	0,00	16 700,00
	Razem	53 784,43	0,00	2 300,00	51 484,43

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

Isabelina

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	
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	25 244 552,46	1 443 698,34	1 993 211,42	1 231 568,04	23 463 471,34
2.	Pozostałe należności	45 414 540,54	4 454 626,27	2 041 423,87	1 671 221,21	46 156 521,73
	Razem	70 659 093,00	5 898 324,61	4 034 635,29	2 902 789,25	69 619 993,07
	w tym:					
	należności główne	9 452 728,14	609 709,17	521 066,42	655 900,86	8 885 470,03
	odsetki	30 375 462,25	2 293 773,74	2 346 598,16	1 178 710,01	29 143 927,82
	koszty sądowe	6 066 085,06	433 187,50	346 962,95	509 560,59	5 642 749,02
	odszkodowania za bezumowne zajmowanie lokali	24 764 817,55	2 561 654,20	820 007,76	558 617,79	25 947 846,20
	Razem	70 659 093,00	5 898 324,61	4 034 635,29	2 902 789,25	69 619 993,07

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	
1.	Zobowiązanie do zwrotu poniesionych nakładów w lokalu	10 400,00	0,00	0,00	10 400,00	0,00
2.	Powództwo sądowe o zwrot wygryzkwanych kwot przez komornika	6 432,88	0,00	0,00	6 432,88	0,00
3.	Środki zakładu przeznaczone na sfinansowanie inwestycji	70 000,00	0,00	68 286,52	1 713,48	70 000,00
	Razem	86 832,88	0,00	68 286,52	18 546,36	86 832,88

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

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

[Handwritten signature]

1.10. Tabela 11. Kwota 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 - "nie dotyczy"

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania węg 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

1.11. 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

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

Handwritten signature

1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia środków transportowych	892,99	1 091,85
2.	Inne rozliczenia	457,15	221,29
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	1 350,14	1 313,14
...			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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	1 289 024,29
2.	Weksle - zabezpieczenia należytego wykonania umów remontowo - budowlanych	5 000,00
3.	Gwarancje ubezpieczeniowe - zabezpieczenia należytego wykonania umów remontowo - budowlanych	729 680,00
4.	Gwarancje bankowe - zabezpieczenie należytego wykonania pozostałych umów usługowych	259 900,00
	Razem	2 283 604,29



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	270 689,35
2.	Odprawy emerytalne	7	207 614,64
3.	Odprawy rentowe	0	0,00
		liczba pracowników*	25
	Razem		wartość w zł 478 303,99

*Trzech pracowników w 2021 r. otrzymało odprawę emerytalną wraz z nagrodą jubileuszową, stąd w podsumowaniu liczba pracowników jest niższa od sumy 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	
		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

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

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

Lp.	Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów lub kosztów
1.	1 665,42	Poniesione koszty, w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19
2.	331 942,52	Koszty związane z rozliczeniem lokali mieszkalnych gminy we wspólnotach pod obecnym zarządem - korekty za lata ubiegłe w związku z uzyskaniem interpretacji indywidualnej
	Razem koszty 333.607,94	
1.	936 909,65	Przychody wynikające z korekt podatku VAT na podstawie uzyskanej interpretacji indywidualnej
	Razem pozost. przych. operacyjne 936 909,65	

2.4. Informacja 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

Zarząd Gospodarki Mieszkaniowej rozliczał się z budżetem Gminy w 2021 r. 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 refakturowania, jak również dochody ze sprzedaży składników majątkowych. ZGM otrzymuje ponadto dotację przedmiotową do działalności oraz dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych.

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, 28.03.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Isabella
mgr Izabela Trzebińska

BYREKTOR

Janusz
Janusz Januryski

Załącznik do Informacji dodatkowej ZGM za 2021 rok dot. tabeli 6

Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez ZGM środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

L.p.	Nazwa środka trwałego	Ilość (szt.)	Wartość środka trwałego	Nazwa jednostki - właściciela
1.	Urządzenie wielofunkcyjne RICOH MP 2501SP	4	14.400,00	Zakład Techniki Biurowej „Matech” ul. Kawaleryjska 3 59-220 Legnica
2.	Live Box LBB 140	2	1.119,30	Orange Polska S.A. Al. Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa
3.	PBX Plug 212	1	1.494,45	
4.	Centrala Slican IPL-256	1	17.215,61	
5.	Telefon Slican CTS 330	2	1.599,00	
6.	Telefon Slican CTS 220	4	1.744,00	
7.	PBX Plug 602	1	1.056,57	
8.	Centrala Slican IPL-256	2	11.480,50	
9.	Telefon Slican CTS 102	5	1.375,00	
	Razem		51.484,43	

W tabeli nr 6 nie ujęto obcych środków trwałych, będących własnością Gminy Legnica na ogólną wartość **3.770,22 zł**. ZGM nie posiada w użytkowaniu środków trwałych, będących własnością innych jednostek gminy Legnica.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Trzebińska
mgr Izabela Trzebińska

DYREKTOR

Janusz Hawryluk
Janusz Hawryluk

