

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.
- 1.1. Nazwa jednostki – *MIĘSKO-GMINNY ZARZĄD BUDYNKAMI MIESZKALNYMI W STRZYŻOWIE*
- 1.2. Siedziba jednostki – *MIĘSKO STRZYŻÓW*
- 1.3. Adres jednostki – *UL. SANOCKA 7, 38-100 STRZYŻÓW*
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejsko-Gminny Zarząd Budynkami Mieszkalnymi w Strzyżowie jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie zakładu budżetowego.

Zakład budżetowy działa na podstawie Uchwały Nr X/85/99 Rady Miejskiej w Strzyżowie z dnia 29 czerwca 1999r w sprawie utworzenia z dniem 01.01.2000 r. zakładu budżetowego pod nazwą Miejsko-Gminny Zarząd Budynkami Mieszkalnymi oraz nadania mu statutu. Do zadań zakładu należy:

- ✓ administrowanie zasobami mieszkalnymi;
- ✓ gospodarowanie lokalami użytkowymi będącymi własnością gminy;
- ✓ wykonywanie remontów budynków i lokali.

Podstawą działalności zakładu budżetowego jest plan dochodów i kosztów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 01.01.2022 R. DO 31.12.2022 R.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane *JEDNOSTKOWE*

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

✓ *Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2020.0.351). Sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zgodnie z dokumentacją rachunkowości określoną w Zarządzeniu nr Nr 1/2017 Kierownika Miejsko-Gminnego Zarządu Budynkami Mieszkalnymi w Strzyżowie z dnia 02 stycznia 2017 roku dotyczącą Polityki Rachunkowości obowiązującej od 01.01.2017r. (z późn. zm.)

✓ wartości niematerialne i prawne: środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskania z nich korzyści, przy zastosowaniu 12 % stawki amortyzacyjnej lub są odpisywane jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe są wycenione według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrole i ewidencje tych przedmiotów prowadzi początkowo księgowość Zarządu w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 500 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo lub metodą liniową.

Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania metodą liniową, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Budynki i budowle	1,5 %
Urządzenia techniczne, maszyny	7%, 14%, 20 %, 30 %
Środki transportu	20%
Pozostałe środki trwałe	14 %, 30 %

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane według wartości księgowej netto.

Wyróżniająca różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

✓ zobowiązania i należności

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymaganą zapłaty.

Na wierzytelności wątpliwe tworzone są odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. MGZBM przeprowadził inwentaryzacje stanu należności i zobowiązań w drodze weryfikacji sald oraz ich potwierdzeń.

✓ środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

Zakład potwierdza stan środków pieniężnych poprzez uzgodnienie sald na rachunkach bankowych z potwierdzeniem otrzymanym z banku.

✓ uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane na kontach zespołu kosztów „4” i „5” i są przyporządkowane do przychodów z okresu, którego dotyczą.

5. Inne informacje - BRAK

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)		Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	
		1	2	3	4
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		0,00		0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00
3.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem		0,00		0,00

Tabela 5. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-13)
			Nabyte	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1.1.	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie; wszystkie innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71.071,43										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32.845,32						204,10		204,10	32.641,22	
1.4.	Środki transportu	9.291,42									9.291,42	
1.5.	Inne środki trwałe	2.418,90									2.418,90	
	Wartość środków trwałych ogółem	115.627,07						204,10		204,10	115.422,97	

Tabela 6. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4-5+6)	z tytułu zbycia	Z tytułu Hkwidacji	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grupy											
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie więcejszcze innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8.261,58	525,12			525,12					8.786,50	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32.128,84	229,92			229,92		204,10		204,10	32.154,66	
1.4.	Środki transportu		1.858,32			1.858,32					1.858,32	
1.5.	Inne środki trwałe	2.344,10	74,80			74,80					2.418,90	
	Wartość środków trwałych ogółem	42.734,32	2.688,16			2.688,16		204,10		204,10	45.218,38	

Tabela 7. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)		Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grupy			
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie więcejszcze innym podmiotom			
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62.810,05		62.284,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	716,48		486,56
1.4.	Środki transportu	9.291,42		7.433,10
1.5.	Inne środki trwałe	74,80		0,00
	Wartość środków trwałych ogółem	72.892,75		70.204,59

Tabela 25. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie według środków trwałych w budowie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów obrotowego Wykorzystanie	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem: (5+6)	Stan odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego (3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	
	Ogółem							

W OMAWIANYM OKRESIE MGZBM NIE DOKONAŁ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE.

1.4. Wartość gruntów użytkowych w wieczyste

Tabela 10. Wartość gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste-dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

W OMAWIANYM OKRESIE MGZBM NIE OTRZYMAŁ GRUNTÓW W WIECZyste Użytkowanie.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 13. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)	
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności	36.871,47	25.771,02	9.305,14		9.305,14	53.337,35
1.1.	Należności długoterminowe						
1.2.	Należności krótkoterminowe z tego:	36.871,47	25.771,02	9.305,14		9.305,14	53.337,35
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	36.871,47	25.771,02	9.305,14		9.305,14	53.337,35
1.2.2.	należności od budżetów						
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
1.2.4.	Pozostałe należności						
	Ogółem	36.871,47	25.771,02	9.305,14		9.305,14	53.337,35

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

Tabela 14. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w wykorzystaniu	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

JEDNOSTKA NIE TWORZY REZERW.

Tabela 17. Stan leasingu zwrotnego

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju leasingu	Stan leasingu zwrotnego na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan leasingu zwrotnego na koniec roku obrotowego. (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

NIEWYSTĘPUJA W MGZBM.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 18. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

MGZBM NIE POSIADA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.

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

Tabela 28. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody:		
o nadzwyczajnej wartości		
które wystąpiły incydentalnie		
Koszty:		
o nadzwyczajnej wartości		
które wystąpiły incydentalnie		

NIE WYSTĄPIŁY W MZBM W OMAWIANYM OKRESIE

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

2.5. Inne informacje

Tabela 29. Inne informacje

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach rozpoznających się od pkt 2 informacji dodatkowej		
np. informacje o toczących się postępowaniach sądowych o istotnej wartości rozszczenia, których skutki na etapie postępowania w momencie sporządzenia sprawozdania nie można było oszacować i nie zostały zaprezentowane w zobowiązaniach bilansowych ani też w zobowiązaniach warunkowych		
Ogółem:		

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
mgr Marta Ziobro

KIEROWNIK
mgr inż. Marek Węgrnowicz