

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejski Zarząd Budynków Mieszkaniowych w Dąbrowie Górniczej

1.2. Siedziba jednostki

41-303 Dąbrowa Górnicza, ul. Tysiąclecia 20

1.3. Adres jednostki

41-303 Dąbrowa Górnicza, ul. Tysiąclecia 20

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb ludności w zakresie zapewnienia użytkownikom lokali użytkowych warunków mieszkaniowych poprzez własną eksploatację zasobów mieszkaniowych, utrzymywanie właściwego stanu technicznego zasobów, administrowanie budynkami i lokalami użytkowymi, świadczenie zleconych, odpłatnie usług.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337/2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424/2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337/2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424/2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

Śr. trw. umarzane są stopniowo węg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wyjątek stanowią grunty, których się nie umarza oraz śr. trw. zakupione w postaci sprzętu komputerowego (zestawy komputerowe i urządzenia wielofunkcyjne), które bez względu na wartość umowane są jako środki trwałe i amortyzowane jednorazowo. WNIP o wartości początkowej większej lub równej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W.n.i.p. zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł odnosi się bezpośrednio w koszty, jako pozostałe w.n.i.p., które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

Zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje

Wynik finansowy zakładu ustalany jest zgodnie z wariantem półrocznym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole "4" kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Poziom: stosunek zdarzeń gospodarczych ustalono w wysokości 0,5% sumy bilansowej za ostatni rok obrotowy jako gwarantujący rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego zakładu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	242 880,76	571 419,90	136 712 241,99	1 778 413,68	226 029,00	419 326,21
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	845 992,70	5 897,95	0,00	24 732,00
- aktualizacja						
- przechody			845 992,70	5 897,95		24 732,00
przenieszenie						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	2 622 447,01	12 510,00	0,00	0,00
- zbycie			2 531 347,01			
- likwidacja			291 100,00	12 510,00		
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	242 880,76	571 419,90	134 935 787,68	1 771 799,63	226 029,00	444 058,21
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	242 880,76		59 738 229,81	1 574 941,17	145 223,00	267 099,47
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	2 401 896,28	10 323,80	22 038,00	102 086,64
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			2 342 547,64	10 323,80	22 038,00	102 086,64
- inne			59 348,64			
Zmniejszenie umorzenia			1 218 662,30	12 510,00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	242 880,76	0,00	60 921 463,79	1 572 754,97	167 261,00	369 186,11
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	571 419,90	76 974 012,18	203 470,51	80 806,00	152 226,74
- stan na koniec roku	0,00	571 419,90	74 014 323,89	199 044,66	58 768,00	74 872,10
Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku			
Pozostałe środki trwałe	210 288,10	15 258,67	0,00	225 546,77		
Zbiory biblioteczne				0,00		

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
Lp.				
1.	Grunty			
2.	Budynki			
3.	Dobra kultury			

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie		Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	
Lp.				
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczysto	Powierzchnia w ha: Wartość:		zwiększenia	zmniejszenia	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia	
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały			zwiększenia	zmniejszenia
2.	Dłużne papiery wartościowe				
					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1 Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa należności (wg układu bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego)					
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1. A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	78 054 518,30	5 776 732,57	0,00	6 628 330,05	77 202 920,82
3. B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	79 178,89	0,00	0,00	79 178,89
3.	Ogółem rezerwy	0,00	79 178,89	0,00	0,00	79 178,89

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotą 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: <small>zastaw bankowy</small>								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną 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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
	- licencje, abonamenty i inne	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	72 623,84	37 466,54

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykaranych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	208 845,72	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	134 374,59	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	11 293,32	-----
	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	74 402,02	-----
	Ogółem	428 915,65	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	168 461,93
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	1 010 712,65	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości		
	- które wystąpiły incydentalnie	104 434,86	odszkodowania
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości		
	- które wystąpiły incydentalnie	264 709,99	remonty, mieszkanie po pożarach, złań

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

.....
Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

.....
Nie dotyczy

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

Wyczerpująco wyczerpująco rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 od informacji dodatkowej.

03-03-2022

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Niekorska-Seremet

D Y R E K T O R

.....
Kierownik jednostki