

INFORMACJA DODATKOWA:

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.**

1.

**1.1. Nazwa jednostki:**

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej

**1.2. Siedziba jednostki:**

Pabianice ul. Warzywna 6

**1.3. Oddziały/Filie:**

XXXXXX

**1.4. Adres jednostki:**

Pabianice ul. Warzywna 6

**1.5. NIP: 7310005774 REGON: 470013843**

**1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) Gospodarowanie w imieniu Gminy Miejskiej Pabianice gminnym zasobem mieszkaniowym, lokalami użytkowymi, nieruchomościami zabudowanymi budynkami innymi niż mieszkalne oraz nabytym własnościowym spółdzielczym prawem do lokali mieszkalnych. Gospodarowanie realizowane jest poprzez zarządzanie i administrowanie nieruchomościami.

Działalność drugorzędna:

- 1) Realizowanie wszelkich zadań związanych z zamknięciem i rekultywacją wysypiska śmieci w Łaskowicach
- 2) Realizowanie zadań związanych z utrzymaniem czystości i porządku w trybie określonym przepisami Ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach

*Zakład Gospodarki Mieszkaniowej działa na podstawie Statutu Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej*

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

~~–jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – Miasto Pabianice~~

- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Zakład nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

#### 4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Zakład Gospodarki Mieszkaniowej* w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe *Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej* z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn.zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w *Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej* zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora Nr 21/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla *Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej* w Pabianicach z późniejszymi zmianami

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

Środki trwałe wyceniane były według cen zakupu lub cen nabycia w przypadku zakupu z własnych środków, zaś otrzymane nieodpłatnie w administrowanie na podstawie decyzji jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w tej decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości określonej w decyzji jednostki samorządu terytorialnego o przekazaniu w administrowanie.

Udziały i akcje zostały wycenione według – nie dotyczy

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według - nie dotyczy

Należności wycenione zostały według wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat.

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu i nabycia w tym również niepodlegający odliczeniu podatek Vat.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się na koniec roku obrotowego zgodnie z art.35b ust.1 pkt 5 ustawy o rachunkowości metodą globalną w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w związku ze specyfiką prowadzenia działalności i strukturą odbiorców. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności, z wyjątkiem odsetek i odszkodowań za bezumowne korzystanie, na które odpis aktualizujący tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie wystąpienia przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35 d ust 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Ujmuje się jedynie w ewidencji ilościowej.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zakład zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w koszty .

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonuje odpisów amortyzacyjnych w czasie (w okresach miesięcznych) począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o PDOP

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycena bilansowa określona jest w wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń są ubezpieczenia majątkowe, roczny odpis na ZFŚS. Zakład stosuje uproszczenia dla wszystkich zdarzeń na poziomie 1% sumy bilansowej, z zachowaniem zasady istotności, poprzez jednorazowe odpisanie w koszty działalności w miesiącu poniesienia kosztu. W przypadku kiedy koszty obejmują kilka okresów obrachunkowych rozlicza się je proporcjonalnie do tych okresów.

Zakład nie tworzy biernych rozliczeń kosztów. Zakład stosuje uproszczenia dla wszystkich zdarzeń na poziomie 1% sumy bilansowej, z zachowaniem zasady istotności, poprzez jednorazowe odpisanie w koszty działalności w miesiącu poniesienia kosztu

#### 8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

### 1.

**1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

IP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej												Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+16)
			Przychody*	Przenieszenia wewnętrzne**	Przekazanie z IST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przenieszenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do IST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	260 015,65						0,00							0,00	260 015,65		
1.2	Inne wartości niematerialne i prawne	46 198,27	8 966,47					8 966,47							0,00	55 164,74		
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>306 213,92</b>	<b>8 966,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 966,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315 180,39</b>		
2.1	Grupy (grupa 0)	12 384 921,85			30 000,00			30 000,00	176 818,94						176 818,94	12 488 102,95		
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 384 921,85			30 000,00			30 000,00	176 818,94						176 818,94	12 488 102,95		
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	63 832 581,08	8 610,00	383 927,27	161 350,00		322 617,71	876 504,98	904 004,68					322 617,71	1 226 622,39	63 482 463,67		
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	1 150 440,87	5 037,61	515,35			1 651,41	720,437			228 217,89				228 217,89	929 427,35		
2.4	Środki transportu (Grupa 7)	223 805,95		110 239,92				110 239,92							0,00	334 045,87		
2.5	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	80 339,64	16 109,65					16 109,65		515,35					515,35	95 939,94		
<b>2</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>77 872 060,43</b>	<b>29 757,26</b>	<b>494 682,54</b>	<b>191 350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324 269,12</b>	<b>1 040 058,92</b>	<b>1 080 823,62</b>	<b>515,35</b>	<b>228 217,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322 617,71</b>	<b>1 632 174,57</b>	<b>77 279 944,78</b>		
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	522 666,24	429 330,19					429 330,19		494 167,19					494 167,19	457 789,24		
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00		
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>78 394 686,67</b>	<b>459 087,45</b>	<b>494 682,54</b>	<b>191 350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324 269,12</b>	<b>1 469 389,11</b>	<b>1 080 823,62</b>	<b>494 682,54</b>	<b>228 217,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322 617,71</b>	<b>2 126 341,76</b>	<b>77 737 734,02</b>		

\* Przychód (kol. 4) – traktowany jako zakup, aport, nieopłatne otrzymanie od jednostek spoza IST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie własności finansowy aktywów trwałych

\*\* Przenieszenie (kol. 5) – umowa jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyjęcie ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)		Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie – stan na początek okresu	Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	260 015,65				0,00					0,00	260 015,65	0,00	0,00	
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	46 198,27	8 966,47			8 966,47					0,00	55 164,74	0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>306 213,92</b>	<b>8 966,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 966,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>315 180,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00	0,00	12 584 921,89	12 438 102,95	
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 11.2)	46 377 720,02	628 714,01		278 800,34	907 514,35	726 941,10			278 800,34	1 005 741,44	46 279 492,93	17 454 861,06	17 202 970,74	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	1 119 440,08	14 641,96			14 641,96		228 217,89			228 217,89	905 864,15	31 000,79	23 563,20	
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	223 806,95	14 698,64			14 698,64					0,00	238 505,59	0,00	95 541,28	
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	80 309,64	16 109,65			16 109,65				515,35	515,35	95 903,94	0,00	0,00	
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>47 801 276,69</b>	<b>674 164,26</b>	<b>0,00</b>	<b>278 800,34</b>	<b>952 964,60</b>	<b>726 941,10</b>	<b>228 217,89</b>	<b>0,00</b>	<b>279 315,69</b>	<b>1 234 474,68</b>	<b>47 519 766,61</b>	<b>30 070 783,74</b>	<b>29 760 178,17</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	522 626,24	457 789,24	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>47 801 276,69</b>	<b>674 164,26</b>	<b>0,00</b>	<b>278 800,34</b>	<b>952 964,60</b>	<b>726 941,10</b>	<b>228 217,89</b>	<b>0,00</b>	<b>279 315,69</b>	<b>1 234 474,68</b>	<b>47 519 766,61</b>	<b>30 593 409,98</b>	<b>30 217 967,41</b>	

Lp	Rożczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	260 015,65
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	55 164,74
3.	Umorzenie środków trwałych	47 181 078,39
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	338 688,22
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
<b>Razem</b>		<b>47 834 947,00</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Tabela (1.2.) Zakład Gospodarki Mieszkaniowej nie dysponuje takimi informacjami.

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

Tabela (1.3.) nie dokonywano odpisów aktualizujących.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Tabela (1.4.) Nie dotyczy

**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.**

Tabela (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					
Lp.	Wyszczególnienie według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Grunty (grupa 0), w tym:</b>				<b>0,00</b>
1.1.	<i>z tytułu umów leasingu</i>				0,00
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2), w tym:</b>				<b>0,00</b>
2.1.	<i>z tytułu umów leasingu</i>				0,00
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6), w tym:</b>	<b>42 200,00</b>			<b>42 200,00</b>
3.1.	<i>z tytułu umów leasingu</i>				0,00
<b>4.</b>	<b>Środki transportu (Grupa 7), w tym:</b>				<b>0,00</b>
4.1.	<i>z tytułu umów leasingu</i>				0,00
<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9), w tym:</b>				<b>0,00</b>
5.1.	<i>z tytułu umów leasingu</i>				0,00
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>42 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 200,00</b>

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

Tabela (1.6.) Nie dotyczy

**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).**

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 r.							
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 okresu obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	11 231 967,35	399 050,62	203 366,91		203 366,91	11 427 651,06
2.	Należności od budżetów					0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	10 000,00				0,00	10 000,00
<b>Ogółem</b>		<b>11 241 967,35</b>	<b>399 050,62</b>	<b>203 366,91</b>	<b>0,00</b>	<b>203 366,91</b>	<b>11 437 651,06</b>

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

Tabela (1.8.) – W 2022 roku nie tworzono i nie rozwiązywano rezerw.

**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 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.**

Podział zobowiązań długoterminowych									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe								
4.	Zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	0,00	8 090,00	3 091,00	30 091,00	26 100,64	26 100,64	29 191,64	64 281,64
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>8 090,00</b>	<b>3 091,00</b>	<b>30 091,00</b>	<b>26 100,64</b>	<b>26 100,64</b>	<b>29 191,64</b>	<b>64 281,64</b>

Prezentowane zobowiązania długoterminowe dotyczą kaucji gwarancyjnych stanowiących zabezpieczenie wykonanych robót budowlanych.

**1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).**

Tabela (1.10.) Nie dotyczy

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela (1.11.) Nie dotyczy

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela (1.12.) Nie dotyczy

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2	3	4
	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
1.	Opłacone z góry czynsze		
2.	Prenumeraty	0,00	0,00
3.	Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
4.	Opłaty licencji i certyfikatów	31 749,82	0,00
5.	.....		
6.	.....		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne – razem</b>	<b>31 749,82</b>	<b>0,00</b>
	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
1.	.....		
2.	.....		
3.	.....		
4.	.....		
5.	.....		
6.	.....		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne – razem (pasywa bilansu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>31 749,82</b>	<b>0,00</b>



**1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Tabela (1.14.) – W 2022 roku nie otrzymano żadnych gwarancji i poręczeń.

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		191 815,98	191 815,98
2.	Odprawy emerytalne		79 230,54	79 230,54
3.	Inne świadczenia			0,00
<b>Wypłaty razem</b>		<b>0,00</b>	<b>271 046,52</b>	<b>271 046,52</b>

**1.16. Inne informacje.**

Tabela 1.16.1.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	
2	.....	
3	.....	
4	.....	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2.	Należności z funduszu socjalnego	87 795,00	115 337,00
3.	Pozostałe należności	234 723,57	242 450,12
<b>Razem</b>		<b>322 518,57</b>	<b>357 787,12</b>

2.

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Tabela (2.1.) Zakład Gospodarki mieszkaniowej nie tworzył odpisów aktualizujących wartość zapasów

**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.**

Tabela (2.2.) Nie dotyczy

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

Tabela (2.3.)

<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 000,00</b>	<b>27 218,44</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	1 000,00	27 218,44
	odszkodowanie Stary Rynek 6	1 000,00	
	odszkodowanie za zalanie pokoi w budynku biurowym Warzywna 6, odszkodowanie za zniszczenie drzwi podczas próbu włamania - Moniuszki 10, odszkodowanie za straty po uderzeniu pioruna - Odrodzenia 15, odszkodowanie za straty po pożarze budynku przy ul. Żytniej 2		27 218,44
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>979,62</b>	<b>14 228,96</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	wydatki z tytułu COVID 19		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	979,62	14 228,96
	pożar Zgoda 2 m 7	979,62	
	pożary: Żytnia 2, św. Jana 38, Łąkowa 36		14 228,96

**2.4. Informacje 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.

Zakład nie posiada informacji mających wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

3.

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

## 3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	58,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	39,92
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00
<b>Ogółem</b>		<b>99,21</b>

## 3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

ZGM w roku 2023 nie realizował projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

**3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:** Zakład nie posiada informacji mających wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

## 3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły przedmiotowe zdarzenia.

**3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

Nie dokonał zmian polityki rachunkowości

**3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Urbańska*

Główny księgowy

2024.04.02

rok, m-c, dzień

DYREKTOR ZGM

*Szymon Kozera*

Kierownik jednostki