

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI MIEJSKIEJ
1.2	Siedziba jednostki MIASTO LUBAWKA
1.3	Adres jednostki UL. ZIELONA 12 58-420 LUBAWKA
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki -zarządzanie zasobami mieszkaniowymi i użytkowymi; -administrowanie nieruchomościami wspólnot mieszkaniowych z udziałem Gminy; -wykonywanie bieżących napraw i remontów; -utrzymanie i modernizacja cmentarzy komunalnych; -zarządzanie i bieżące utrzymanie terenów zielonych; -zarządzanie i utrzymanie placów targowych; -inne zadania
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 – 31-12-2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 5 jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się(amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. WNiP o wartości początkowej wyższej od 3.500 zł. podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych – 50%. WNiP ujmowane są na koncie 020 – Wartości niematerialne i prawne. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 – Umorzenie środków trwałych oraz WNiP. Amortyzacja obciąża konto 400- Amortyzacja Środki trwale i WNiP o wartości początkowej do 3.500 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: -podstawowe środki trwale na koncie 011 – Środki trwale; -pozostałe środki trwale na koncie 013 –pozostałe środki trwale. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych, dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia. Tabela Nr 1,2,3

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuj takimi informacjami
	Tabela Nr 4
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela Nr 5
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w całości
	Tabela Nr 6
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 Nr 7
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 8
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 Nr 9
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 10
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	Tabela Nr 11
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu z godnie 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
	Tabela Nr 12
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 13
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
	Tabela Nr 14
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
	Tabela Nr 15

1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 16
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 16
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela Nr 17
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 Nr 17
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela Nr 17
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
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
główny księgowy

.....
rok ,miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu				
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie		przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	Grunty - 0															
2	Grunty stanowiące własność i st, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom															
3	Budynki, lokale - 1	21 963 246,12								5 995,65					5 995,65	21 957 250,47
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	157 805,47														157 805,47
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1,2)	22 121 051,59								5 995,65					5 995,65	22 115 055,94
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3															
7	Maszyny i urządzenia - 4	30 746,52								4 560,00					4 560,00	26 186,52
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	206 453,45														206 453,45
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1,3)	237 199,97								4 560,00					4 560,00	232 639,97
10	Środki transportu - 7	485 503,76							34 998,42						34 998,42	450 505,34
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	18 249,89														18 249,89
12	Pozostałe środki trwałe o niższej wartości	188 221,83	38 408,60								12 555,87				12 555,87	214 074,56
	Razem środki trwałe	23 050 227,04	38 408,60						38 408,60	40 994,07	17 115,87				58 109,94	23 030 525,70

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne	inne		razem zmniejszenia
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	139 517,35				0,00						0,00	139 517,35
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 388,16	5 158,15			5 158,15						0,00	25 546,31
3	razem wartości niematerialne i prawne	159 905,51	5 158,15			5 158,15						0,00	165 063,66
4	Grunty - 0											0,00	
5	Grunty stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00	
6	Budynki, lokale - 1	17 420 789,24	173 815,56			173 815,56	5 995,65					5 995,65	17 588 609,15
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	30 983,03	7 073,48			7 073,48						0,00	38 056,51
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1,2)	17 451 772,27	180 889,04			180 889,04	5 995,65					5 995,65	17 626 665,66
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3											0,00	
10	Maszyny i urządzenia - 4	23 438,82	3 179,41			3 179,41		4 560,00				4 560,00	22 058,23
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	152 623,40	10 542,21			10 542,21						0,00	163 165,61
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1,3,1)	176 062,22	13 721,62			13 721,62		4 560,00				4 560,00	185 223,84
13	Środki transportu - 7	287 835,60	55 276,20			55 276,20	34 998,42					34 998,42	308 113,38
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	18 124,89	125,00			125,00						0,00	18 249,89
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	188 221,83	38 408,60			38 408,60		12 555,87				12 555,87	214 074,56
16	Razem środki trwałe	18 281 922,32	293 578,61			293 578,61	40 994,07	17 115,87				58 109,94	18 517 390,99

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

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

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 7. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale - 1	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny i urządzenia - 4	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu - 7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu (4+5+6)
1	2	3	4	5	6	(4+5+6)
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.						
1.2.						
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.						
3.2.						
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2022 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	457 663,44	132 687,91		106 698,27	483 653,08
4.1.	Należności z tyt. czynszy	457 663,44	132 687,91		106 698,27	483 653,08
	Razem	457 663,44	132 687,91		106 698,27	483 653,08

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2019	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2022 (3+4-5-6)
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	457 663,44	132 687,91		106 698,27	483 653,08
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	457 666,44	132 687,91		106 698,27	483 653,08

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem (4+5+6)
1	2	4	5	6	(4+5+6)
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2022
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
Razem		0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1	2	4	5	6
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
Razem		-	-	-

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2022.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	1	2	3	4
	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych		Stan na początek roku: obrotowego	Stan na koniec roku: obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:		0,00	0,00
1.1.	opłacone z góry czynsze		0,00	0,00
1.2.	prenumeraty		0,00	0,00
1.3.	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		0,00	0,00
1.4.	inne (wymienić jakie)		0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:		0,00	0,00
2.1.	ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.2.	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		0,00	0,00
2.3.	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		0,00	0,00
2.4.	inne (wymienić jakie)		0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-	-
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	60 104,83	
2.1.	odprawy emerytalne	-	
2.2.	nagrody jubileuszowe	6 275,85	
2.3.	Inne, w tym:	53 828,98	
	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 387,68	
	zakup usług zdrowotnych	1 728,00	
	odpisy na ZFŚS	37 411,27	
	szkolenia pracowników	8 320,00	
	ekwiwalent za urlop	4 982,03	
3.	Inne informacje:	86 883,16	-
3.1.	VAT - stan rachunku bankowego na 31.12.2021 roku.	0,00	VAT podzielny
3.2.	Wynik finansowy - zysk netto	86 883,16	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1.	2.	3.	4.
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	-	-
2.1.	odsetki	-	-
2.2.	różnice kursowe	-	-
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
3.1.	odszkodowania	-	0,00
3.2.	darowizny	-	-
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	-	-
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat	-	0,00
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)odszkodowanie	-	-