

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok:

1.	
1.1	Zakład Gospodarowania Mieniem Komunalnym w Lubsku
1.2	siedziba jednostki: 68-300 Lubsko, al. Niepodległości 2
1.3	adres jednostki: 68-300 Lubsko, al.. Niepodległości 2
1.4	ZGMK w Lubsku prowadzi działalność w zakresie gospodarowania gminnym zasobem mieszkaniowym oraz lokalami użytkowymi , będącymi własnością Gminy Lubsko.
2.	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :</p> <ol style="list-style-type: none">1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu,2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Do środków trwałych zalicza się: grunty, lokale, budynki i budowle, maszyny i urządzenia. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na kocie "011" - środki trwałe i pozostałe środki trwałe na koncie "013" - wyposażenie, na dzień bilansowy środki trwałe wykazane są w wartości netto tj. pomniejszone o wartość umorzenia.</p> <p>Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem ostrożności tj. pomniejszone o odpis aktualizujący. Odpis aktualizujący należności dokonywany jest w 100% w stosunku do najemców, którzy zalegają z zapłatą czynszu za 12 i więcej miesięcy.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.</p>

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Draguła

Kierownik
Małgorzata Dziopa

Zmiana stanu WNiP - od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	35 125,65	0,00	35 125,65
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	35 125,65	0,00	35 125,65
Umorzenie na początek roku obrotowego	35 125,65	0,00	35 125,65
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	35 125,65	0,00	35 125,65
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obtazujących ich umorzenie
Informację należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością bilansu.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	43 290,26	0,00	40 691,23	0,00	83 981,49
Zwiększenia, w tym:	4 000,00	365 649,42	0,00	0,00	18 973,04	0,00	388 622,46
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	7 798,99	0,00	7 798,99
2) przeniesienie	4 000,00	365 649,42	0,00	0,00	11 174,05	0,00	380 823,47
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	497,72	0,00	497,72
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	497,72	0,00	497,72
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4 000,00	365 649,42	43 290,26	0,00	59 166,55	0,00	472 106,23
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	43 290,26		40 691,23	0,00	83 981,49
Zwiększenia, w tym:	0,00	65 879,61	0,00	0,00	18 973,04	0,00	84 852,65
1) amortyzacja	0,00	65 879,61	0,00	0,00	18 973,04	0,00	84 852,65
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	497,72	0,00	497,72
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	497,72	0,00	497,72
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	65 879,61	43 290,26	0,00	59 166,55	0,00	168 336,42
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4 000,00	299 769,81	0,00	0,00	0,00	0,00	303 769,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

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

Należy podać wartość rynkową tych środków, co do których jednostka posiada informację i zaznaczyć, że tylko wybranych, np.

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej zł, a rynkowej - ... zł.

Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

4

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

(dla kont 080 i 030)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dęziopa

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

przez JST od innych podmiotów

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość				0,00

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa



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

Treść	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. um. dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. um. leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00		0,00
z tyt. um. leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. um. leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tyt. um. leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Draguła

Kierownik

 Małgorzata Dziopa

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

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	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
Udziały	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	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
Inne papiery wartościowe	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

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)

Wykorzystanie - należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tyt. Ich aktualizacji

Rozwiązanie - odpisy, których wartość odniesiono na pozost. przychody oper. albo przychody finansowe.

Grupa należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
długoterminowe					
krótkoterminowe	2 905 239,19	457 918,15	184 340,35	96 302,68	3 082 514,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziuba

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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

12

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne (nieruchomości)	0,00	0,00	0,00
Zastawy (rzeczy lub prawa zbywalne)	0,00	0,00	0,00
Kaucje pieniężne (środki pieniężne)	0,00	0,00	0,00
Przewłaszczenie na zabezpieczeniu (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa



Łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Razem:			0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Długąła

Kierownik

Małgorzata Dziopa

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

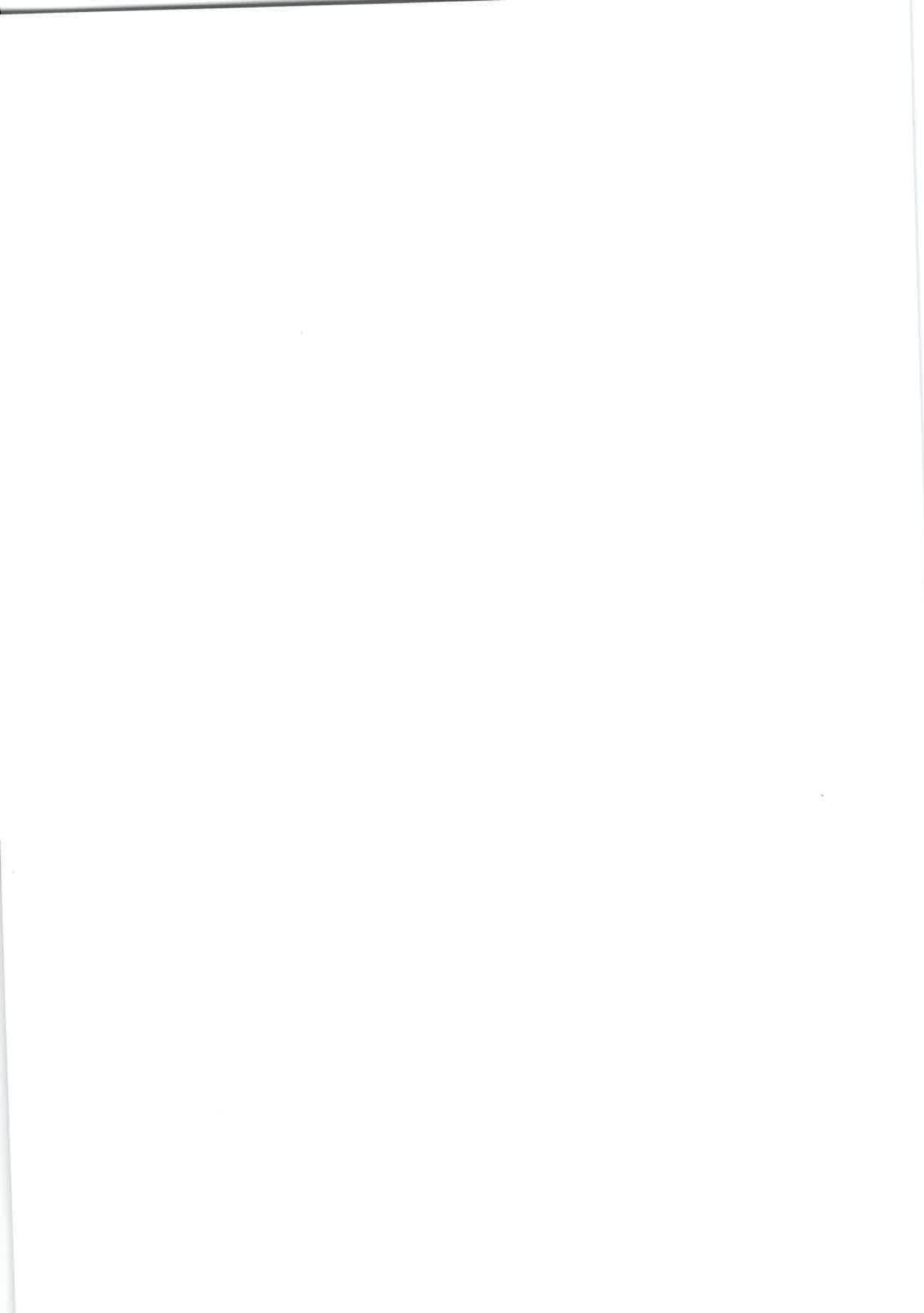
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa



Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

Małgorzata Dziopa



Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Należy wykazać kwoty brutto z § 4010 (bez 4110 i 4120)

Rodzaj świadczenia	Kwota brutto
wynagrodzenia	638 725,60
nagrody jubileuszowe	10 800,00
ekwiwalenty za urlop	0,00
odprawy emerytalne	0,00
Razem:	649 525,60

z. 404

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Draguła

Kierownik

M. Dziopa

Małgorzata Dziopa

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Dragula

Kierownik

Malgorzata Dziopa

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

Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Dąguła

Kierownik

Małgorzata Dzłopa

