

# INFORMACJA DODATKOWA



**ZAKŁAD GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ**  
**UL. ZJEDNOCZENIA 110**  
**65-120 ZIELONA GÓRA**



Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Zjednoczenia 110 za rok 2023, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 22.02.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Hrečnorecka

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

  
Rafał Bukowski

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Zjednoczenia 110 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 tj. ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej działa na podstawie UCHWAŁY NR LIII.668.2017 RADY MIASTA ZIELONA GÓRA.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- zaspakajanie potrzeb w zakresie gospodarki mieszkaniowej,
- gospodarowanie lokalami użytkowymi,
- gospodarka komunalna - utrzymanie lasów komunalnych, prowadzenie kompleksu przyrodniczo-edukacyjnego

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

- ~~jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – Miasto Zielona Góra~~
- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.



### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

#### Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2031 r. poz. 120 tj. ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2020 r. poz. 342).

#### Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

#### Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy.

#### Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według ceny zakupu.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według nie dotyczy.

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie 34 895 532,16 zł dotyczy:

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| - należność główna | 14 338 778,23 zł  |
| - odsetki          | 14 651 004,85 zł  |
| - koszty sądowe    | 5 905 749,08 zł   |
| Razem:             | 34 895 532,16 zł. |

### 4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

W okresie objętym sprawozdaniem nie zostały zmienione zasady rachunkowości.



|      |  | Wyszczególnienie   |
|------|--|--|
| 1.1. | Nazwa jednostki:   | Zakład Gospodarki Mieszkaniowej  |
| 1.2. | Siedziba jednostki   | Zielona Góra   |
| 1.3. | Adres jednostki:   | 65-120 Zielona Góra; ul. Zjednoczenia 110  |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności:   | Podstawowym przedmiotem działania Zakładu jest zaspakajanie potrzeb w zakresie gospodarki mieszkaniowej, gospodarowanie lokalami użytkowymi, administrowanie Kompleksem Przyrodniczo-Edukacyjnym oraz lasami komunalnymi.  |
| 2.   | Okres objęty sprawozdaniem:  | 01.01.2023r. - 31.12.2023r.  |
| 3.   | Zakres sprawozdania: (jednostkowe/łączne), przynależność organizacyjna JST | jednostkowe  |
| 4.   | Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:                                  | <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji Prezydenta Miasta Zielona Góra wg wartości określonej w tej decyzji. Przyjęte do użytkowania pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nabyte przez Zakład środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne do 10 tys. zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania. Zaklasyfikowane do towarów drewno pozyskiwane z terenów komunalnych wycenia się wg cen odpowiadających cenom sprzedaży drewna wprowadzonych Zarządzeniem Prezydenta Miasta Zielona Góra. Materiały na magazynach ewidencjonowane są w cenach zakupu netto.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmuje się w wysokości odsetek należnych nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału. Odpisów aktualizujących od aktywów Zakład dokonuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.</p> <p>Do kont syntetycznych prowadzona jest ewidencja analityczna, w tym dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, rozrachunków, materiałów, operacji sprzedaży oraz zakupu. Dla gospodarki materiałowej prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Przy rozchodzie materiałów z magazynu stosowana jest metoda "FIFO". Wynik finansowy Zakładu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Zakład ponoszone koszty ujmuje zarówno na kontach zespołu 4-koszty ujęte rodzajowo jak i w zespole 5 z podziałem na rodzaje działalności. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych Zakład korzysta z zintegrowanego programu komputerowego firmy Softhard S.A o nazwie Papirus SQL.</p> |
| 5.   | Inne informacje:   |  |



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp   | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                      |                   | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |                   |                      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|------|---|--|----------------------------------|----------------------|-------------------|---|-----------------------------------|-------------------|----------------------|--|--|
|      |   |  | nabycie                          | przemieszczenie      | inne              |   | zbycie                            | likwidacja        | inne                 |  |  |
| 1    | 2   | 3  | 4                                | 5                    | 6                 | 7   | 8                                 | 9                 | 10                   | 11   | 12   |
| I.   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>176 218,81</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>345 171,33</b>    |                   | <b>345 171,33</b>                                   |                                   | <b>52 695,97</b>  |                      | <b>52 695,97</b>                                     | <b>468 694,17</b>  |
| II.  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>181 688 348,40</b>  | <b>18 432 953,19</b>             | <b>13 946 544,49</b> | <b>133 811,52</b> | <b>32 513 309,20</b>                                | <b>1 449 599,51</b>               | <b>980 690,96</b> | <b>14 333 819,28</b> | <b>16 764 109,75</b>                                 | <b>197 437 547,85</b>  |
| 1.   | <b>Środki trwałe</b>  | <b>178 732 698,50</b>  | <b>6 441 346,58</b>              | <b>13 946 544,49</b> | <b>133 811,52</b> | <b>20 521 702,59</b>                                | <b>1 449 599,51</b>               | <b>980 690,96</b> | <b>0,00</b>          | <b>2 430 290,47</b>                                  | <b>196 824 110,62</b>  |
| 1.1. | <b>Grunty</b>   | <b>0,00</b>  |                                  |                      |                   | <b>0,00</b>   |                                   |                   |                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|      | - w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | <b>0,00</b>  |                                  |                      |                   | <b>0,00</b>   |                                   |                   |                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| 1.2. | <b>Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>                             | <b>170 496 891,36</b>  | <b>6 123 567,49</b>              | <b>12 618 710,31</b> | <b>18 458,84</b>  | <b>18 760 736,64</b>                                | <b>1 136 686,39</b>               | <b>672 135,56</b> |                      | <b>1 808 821,95</b>                                  | <b>187 448 806,05</b>  |
| 1.3. | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>  | <b>1 796 542,27</b>  | <b>32 928,00</b>                 | <b>53 322,60</b>     | <b>115 352,68</b> | <b>201 603,28</b>                                   | <b>0,00</b>                       | <b>235 979,66</b> | <b>0,00</b>          | <b>235 979,66</b>                                    | <b>1 762 165,89</b>  |
| 1.4. | <b>Środki transportu</b>  | <b>844 159,55</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>1 083 159,92</b>  |                   | <b>1 083 159,92</b>                                 | <b>288 255,26</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>288 255,26</b>                                    | <b>1 639 064,21</b>  |
| 1.5. | <b>Inne środki trwałe</b>   | <b>5 595 105,32</b>  | <b>284 851,09</b>                | <b>191 351,66</b>    |                   | <b>476 202,75</b>                                   | <b>24 657,86</b>                  | <b>72 575,74</b>  | <b>0,00</b>          | <b>97 233,60</b>                                     | <b>5 974 074,47</b>  |
| 2.   | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | <b>2 955 649,90</b>  | <b>11 991 606,61</b>             |                      |                   | <b>11 991 606,61</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>14 333 819,28</b> | <b>14 333 819,28</b>                                 | <b>613 437,23</b>  |
| 3.   | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                   | <b>0,00</b>  |                                  |                      |                   | <b>0,00</b>   |                                   |                   |                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

kolumna 4 nabycie

18 432 953,19

kolumna 8 zbycie

1 449 599,51

wiersz I

0,00

wiersz 1.2.

1 136 686,39

wiersz 1.2.

6 123 567,49

nieodpłatne przekazanie śr. trwałych na podstawie PT do przedszkoli

66 557,09

budynki i budowie nieodpłatnie otrzymane od Urzędu Miasta Zielona Góra

6 123 567,49

nieodpłatnie przekazane śr. trwałe do Urzędu Miasta Zielona Góra na podstawie dokumentu PT

745 127,00

wiersz 1.3.

32 928,00

sprzedaż lokali komunalnych

325 002,30

urządzenia techniczne przyjęte nieodpłatnie od Urzędu Miasta Zielona Góra

32 928,00

wiersz 1.4.

288 255,26

wiersz 1.5.

284 851,09

sprzedaż samochodów

288 255,26

zakup wyposażenia - 013

284 851,09

wiersz 1.5.

24 657,86

wiersz 2.

11 991 606,61

nieodpłatne przekazanie śr. trwałych do przedszkoli na podstawie dokumentu PT

16 277,86

nakłady na inwestycje

6 718 552,01

sprzedaż śr. trwałych

8 380,00

nieodpłatnie otrzymane nakłady inwestycyjne z Urzędu Miasta Zielona Góra

5 273 054,60

kolumna 5 przemieszczenie

14 291 715,82

kolumna 9 likwidacja

1 033 386,93

wiersz I

345 171,33

likwidacja śr. trwałych i WNIp

1 033 386,93

WNIp

345 171,33

wiersz 1.2.

12 618 710,31

kolumna 10 inne

14 333 819,28

nieodpłatnie otrzymane inwestycje z Urzędu Miasta Zielona Góra

5 273 054,60

przemieszczenie do kolumny nr 5

14 291 715,82

śr. trwałe własne na podstawie OT

7 345 655,71

zaniechana inwestycja

42 103,46

wiersz 1.3.

53 322,60

śr. trwałe własne na podstawie OT

53 322,60

wiersz 1.4.

1 083 159,92

wartość konta 013

3 462 868,00

śr. trwałe własne na podstawie OT

1 083 159,92

wiersz 1.5.

191 351,66

śr. trwałe własne na podstawie OT

191 351,66

kolumna 6 inne

133 811,52

wiersz 1.2.

18 458,84

przywrócenie śr. trwałego

18 458,84

wiersz 1.3.

115 352,68

przywrócenie śr. trwałego

115 352,68



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp   | Wyszczególnienie  | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej umorzenia |              |              | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|------|---|--|--|--------------|--------------|---|---|------------|------|--|---|
|      |   |  | amortyzacja za okres sprawozd.             | aktualizacja | inne         |   | zbycie składników majątkowych               | likwidacja | inne |  |   |
| 1    | 2   | 3  | 4  | 5            | 6            | 7   | 8   | 9          | 10   | 11   | 12  |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne   | 176 218,81                                   | 0,00                                       |              |              | 0,00  |   | 52 695,97  |      | 52 695,97  | 123 522,84  |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe  | 85 561 769,33                                | 3 943 924,61                               | 0,00         | 1 068 166,90 | 5 012 091,51  | 1 342 471,03                                | 497 851,82 | 0,00 | 1 840 322,85   | 88 733 537,99   |
| 1.   | Środki trwałe   | 85 561 769,33                                | 3 943 924,61                               | 0,00         | 1 068 166,90 | 5 012 091,51  | 1 342 471,03                                | 497 851,82 | 0,00 | 1 840 322,85   | 88 733 537,99   |
| 1.1. | Grunty  | 0,00   |  |              |              | 0,00  |   |            |      | 0,00   | 0,00  |
|      | - w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   |  |              |              | 0,00  |   |            |      | 0,00   | 0,00  |
| 1.2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                    | 77 678 024,57                                | 3 305 364,44                               |              | 919 886,22   | 4 225 250,66  | 1 029 557,91                                | 189 296,42 |      | 1 218 854,33   | 80 684 420,90   |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 661 353,65                                 | 19 676,43                                  |              | 148 280,68   | 167 957,11  | 0,00  | 235 979,66 | 0,00 | 235 979,66   | 1 593 331,10  |
| 1.4. | Środki transportu   | 754 026,35                                   | 123 731,59                                 |              |              | 123 731,59  | 288 255,26                                  |            | 0,00 | 288 255,26   | 589 502,68  |
| 1.5. | Inne środki trwałe  | 5 468 364,76                                 | 495 152,15                                 |              | 0,00         | 495 152,15  | 24 657,86                                   | 72 575,74  | 0,00 | 97 233,60  | 5 866 283,31  |
| 2.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00   |  |              |              | 0,00  |   |            |      | 0,00   | 0,00  |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00   |  |              |              | 0,00  |   |            |      | 0,00   | 0,00  |

kolumna 4- amortyzacja 3 943 924,61

wiersz I amortyzacja za okres sprawozdawczy WNIP 0,00

wiersz II amortyzacja za okres sprawozdawczy rzeczowych aktywów trwałych 3 943 924,61

kolumna 6 inne ( umorzenie od otrzymanych śr.trw.z UM Zielona Góra) 1 068 166,90

wiersz 1.2. 919 886,22

umorzenie budynków i budowli przyjętych nieodpłatnie od Urzędu Miasta Zielona Góra 909 015,54

umorzenie przywróconego środka trwałego 10 870,68

wiersz 1.3. 148 280,68

umorzenie urządzeń technicznych przyjętych nieodpłatnie od Urzędu Miasta Zielona Góra 32 928,00

umorzenie przywróconego środka trwałego 115 352,68

umorzenie dot. konta 013 3 462 868,00

kolumna 8 zbycie 1 342 471,03

wiersz 1.2. 1 029 557,91

wyksięgowanie umorzenia sprzedanych lok. komunalnych 269 894,34

wyksięgowanie umorzenia budowli przekazanych nieodpłatnie do Urzędu Miasta Zielona Góra 745 127,00

wyksięgowanie umorzenia przekazanych śr.trwałych do przedszkoli 14 536,57

wiersz 1.4. 288 255,26

wyksięgowanie umorzenia sprzedanych samochodów 288 255,26

wiersz 1.5. 24 657,86

wyksięgowanie umorzenia przekazanych nieodpłatnie śr.trwałych do przedsz 16 277,86

wyksięgowanie umorzenia sprzedanych pozostałych śr.trwałych 8 380,00

kolumna 9 likwidacja

wyksięgowanie umorzenia zlikwidowanych śr. trwałych oraz WNIP 550 547,79

Babik



2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Zakład nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp   | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1    | 2  | 3                               | 4           | 5            | 6                             |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |                                 |             |              | 0,00                          |
| 2.   | Środki trwałe                                    |                                 |             |              | 0,00                          |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                 |             |              | 0,00                          |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe                         |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe            | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
|      | Ogółem (1+2+3+4+5)                               | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |

Zakład nie dokonał odpisu aktualizującego aktywów trwałych.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

| Lp  | Lokalizacja (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1   | 2                               | 3                              | 4                       | 5           | 6            | 7                     |
| 1.  |                                 | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                 | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
| 2.  |                                 | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                 | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
| ... |                                 | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                 | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
| ... |                                 | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              | 0,00                  |
|     |                                 | wartość w zł                   |                         |             |              | 0,00                  |
|     | Ogółem                          | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
|     |                                 | wartość w zł                   | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |

Zakład nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

| Lp | Wyszczególnienie                                       | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|----|--|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1  | 2  | 3                       | 4           | 5            | 6                     |
| 1. | Grunty   |                         |             |              | 0,00                  |
| 2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                         |             |              | 0,00                  |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny                        |                         |             |              | 0,00                  |
| 4. | Środki transportu                                      |                         |             |              | 0,00                  |
| 5. | Inne środki trwałe                                     |                         |             |              | 0,00                  |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5)                                     | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |

Zakład nie posiada środków trwałych w ewidencji pozabilansowej.

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

| Lp | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |         |
|----|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
|    |                            | ilość                   | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość | ilość                 | wartość |
| 1  | 2                          | 3                       | 4       | 5           | 6       | 7            | 8       | 9                     | 10      |
| 1. | Akcje                      | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
| 2. | Udziały                    | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
| 4. | Inne papiery wartościowe   | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |
|    |                            |                         |         |             |         |              |         | 0                     | 0,00    |
|    | Razem (1+2+3+4)            | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |

Zakład nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.



## 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp | Wyszczególnienie grup należności                            | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia  |              |              | Stan na koniec okresu |
|----|---|-------------------------|---------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
|    |   |                         |                           | wykorzystanie | rozwiązanie  | razem        |                       |
| 1  | 2   | 3                       | 4                         | 5             | 6            | 7            | 8                     |
| 1. | Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych             | 0,00                    |                           |               | 0,00         | 0,00         | 0,00                  |
| 2. | Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń          | 0,00                    |                           |               | 0,00         | 0,00         | 0,00                  |
| 3  | Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych | 1 342 831,20            | 336 515,43                | 806,15        | 116 090,48   | 116 896,63   | 1 562 450,00          |
| 4  | Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych                | 31 840 904,69           | 4 452 410,61              | 1 048 819,50  | 2 226 018,85 | 3 274 838,35 | 33 018 476,95         |
| 5  | Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług                       | 303 334,31              | 12 630,40                 | 30 562,57     | 4 603,17     | 35 165,74    | 280 798,97            |
| 6  | Grupa 6 - z pozostałych tytułów                             | 23 901,06               | 22 142,99                 | 0,00          | 12 237,81    | 12 237,81    | 33 806,24             |
|    | Razem (1+2+3+4)   | 33 510 971,26           | 4 823 699,43              | 1 080 188,22  | 2 358 950,31 | 3 439 138,53 | 34 895 532,16         |

## 8. Stan rezerw według celu ich utworzenia.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

| Lp | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|----|---|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|    |   |                         |                           | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
| 1  | 2   | 3                       | 4                         | 5             | 6           | 7     | 8                     |
| 1. | Grupa 1 - opis                                      |                         |                           |               |             | 0,00  | 0,00                  |
| 2. | Grupa 2 - opis                                      |                         |                           |               |             | 0,00  | 0,00                  |
| 3  | Grupa 3 - opis                                      |                         |                           |               |             | 0,00  | 0,00                  |
| 4. | Grupa 4 - pozostałe                                 |                         |                           |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|    | Razem (1+2+3+4)                                     | 0,00                    | 0,00                      | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |

W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw.

## 9. Zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

| Lp | Wyszczególnienie zobowiązania | Okres wymagalności                      |                                       |   |                                       |   |                                       | Razem                                   |                                       |
|----|-------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
|    |                               | powyżej 1 roku do 3 lat                 |                                       | powyżej 3 lat do 5 lat                  |                                       | powyżej 5 lat                           |                                       | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|    |                               | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego |   |                                       |
| 1  | 2                             | 3                                       | 4                                     | 5                                       | 6                                     | 7                                       | 8                                     | 9                                       | 10                                    |
| 1. | ...                           |   |                                       |   |                                       |   |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
| 2. | ...                           |   |                                       |   |                                       |   |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
| 3  | ...                           |   |                                       |   |                                       |   |                                       | 0,00                                    | 0,00                                  |
|    | Razem                         | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  |

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych.



10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu ..... zł, w tym ( kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

\*z tyt. leasingu finansowego .....zł;

\* z tyt. leasingu zwrotnego .....zł.

Zakład nie posiada zobowiązań wynikających z umów leasingu.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1  | 2                                      | 3                  | 4   | 5                    |
| 1. |  |                    |   |                      |
| 2. |  |                    |   |                      |
| 3. |  |                    |   |                      |
| 4. |  |                    |   |                      |
| 5. |  |                    |   |                      |
| 6. | Razem                                  | 0,00               |   | 0,00                 |

W Zakładzie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe ( w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|----|--|--------------------------------|--|----------------------|
| 1  | 2  | 3                              | 4  | 5                    |
| 1. |  |                                |  |                      |
| 2. |  |                                |  |                      |
| 3. |  |                                |  |                      |
| 4. |  |                                |  |                      |
| 5. |  |                                |  |                      |
| 6. | Razem  | 0,00                           |  | 0,00                 |

Zakład nie udzielał poręczeń i gwarancji.

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp | Wyszczególnienie   | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1  | 2  | 3                       | 4                     |
| 1  | koszty aktualizacji programów komputerowych                  | 22 473,01               | 33 798,19             |
| 2  | koszty mediów  | 2 978,47                | 5 153,38              |
| 3  | koszty zakupu paliwa (inventaryzacja)                        | 6 465,05                | 5 672,50              |
| 4  | odsetki od lokaty naliczone na dzień bilansowy               | 3 613,58                | 851,93                |
| 5  | koszty prenumeraty   | 3 297,52                | 2 298,35              |
|    | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>               | <b>38 827,63</b>        | <b>47 774,35</b>      |
| 1  | zaliczki na centralne ogrzewanie                             | 0,00                    | 29 226,44             |
| 2  | należne odszkodowania z tyt. użytkowania lokali użytkowych   | 98 959,79               | 109 469,78            |
| 3  | należne odszkodowania z tyt. użytkowania lokali mieszkalnych | 969 285,96              | 1 706 250,23          |
|    | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>               | <b>1 068 245,75</b>     | <b>1 844 946,45</b>   |

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.

Tabela 13. Należności warunkowe ( w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych) | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|----|--|--|---|
| 1  | 2  | 3                                      | 4   |
| 1. |  |  |   |
| 2. |  |  |   |
| 3. |  |  |   |
| 4. |  |  |   |
| 5. |  |  |   |
| 6. | <b>Razem</b>                                     | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |

Zakład nie posiada poręczeń i gwarancji niewykazanych w bilansie.

15. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

| Lp | Wyszczególnienie   | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres |
|----|--|----------------------------|-------------------------|
| 1  | 2  | 3                          | 4                       |
| 1. | Nagrody jubileuszowe   | 201 781,00                 | 298 910,00              |
| 2. | Odprawy emerytalne   | 129 876,00                 | 306 734,00              |
| 3. | Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 30 131,50                  | 32 759,45               |
|    | <b>Razem</b>   | <b>361 788,50</b>          | <b>638 403,45</b>       |



## 16. Inne istotne informacje

Brak innych istotnych informacji

## 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp | Wyszczególnienie rodzaju zapasów | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia  |             |             | Stan na koniec okresu |
|----|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
|    |                                  |                                 |                           | wykorzystanie | rozwiązanie | razem       |                       |
| 1  | 2                                | 3                               | 4                         | 5             | 6           | 7           | 8                     |
| 1. | Grupa 1                          |                                 |                           |               |             | 0,00        | 0,00                  |
| 2. | Grupa 2                          |                                 |                           |               |             | 0,00        | 0,00                  |
| 3. | Grupa 3                          |                                 |                           |               |             | 0,00        | 0,00                  |
| 4. | Grupa 4                          |                                 |                           |               |             | 0,00        | 0,00                  |
|    | <b>Razem (1+2+3+4)</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>           |

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisu aktualizującego wartości zapasów.

## 18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp | Wyszczególnienie                  | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |             |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |             |                 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
|    |                                   | Ogółem                            | w tym:      |                 | Ogółem                            | w tym:      |                 |
|    |                                   |                                   | odsetki     | różnice kursowe |                                   | odsetki     | różnice kursowe |
| 1  | 2                                 | 3                                 | 4           | 5               | 6                                 | 7           | 8               |
| 1  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| 2  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| 3  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| 4  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| 5  | Dział klasyfikacji budżetowej ... |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
|    | <b>Razem</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>     |

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.



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

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

| Lp               | Pozycja w Rachunku zysków i strat | Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu) | Kwota             |
|------------------|-----------------------------------|---|-------------------|
| 1                | 2                                 | 3   | 4                 |
| <b>PRZYCHODY</b> |                                   |   | <b>577 516,65</b> |
| 1                | D.III.                            | sprzedaż majątku  | 40 066,60         |
| 2                | D.III.                            | otrzymane odszkodowania za bezumowne zajmowanie lokali      | 402 811,71        |
| 3                | D.III.                            | otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia mienia Zakładu | 115 398,52        |
| 4                | D.III.                            | otrzymane kary za niewywiązanie się z warunków umowy        | 19 239,82         |
| <b>KOSZTY</b>    |                                   |   | <b>20 012,03</b>  |
| 1                | E.II.                             | nieodpłatne świadczenie najmu                               | 20 012,03         |

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

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

| Lp                        | Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji  | Kwota                |
|---------------------------|--|----------------------|
| 1                         | 2  | 3                    |
| 1.                        | otrzymane dotacje na inwestycje wykazane w poz. 1.4 zestawienia zmian w funduszu   | 6 787 942,93         |
| 2.                        | nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz środki trwałe w budowie z Miasta Zielona Góra o wartości początkowej 11 429 550,09 zł, umorzenie 941 943,54 zł. wykazane w poz. 1.6 zestawienia zmian w funduszu | 10 487 606,55        |
| 3.                        | inne zwiększenia pozycja 1.10 - przywrócenie środka trwałego   | 7 588,16             |
| <b>Razem zwiększenia</b>  |  | <b>17 283 137,64</b> |
| 1.                        | nieodpłatnie przekazane środki trwałe do przedszkoli o wartości początkowej 82 834,95 zł., umorzenie 30 814,43 zł wykazane w poz. 2.6 zestawienia zmian w funduszu   | 52 020,52            |
| 2.                        | sprzedaż środków trwałych o wartości początkowej 621 637,56 zł, umorzenie 566 529,60 zł. wykazane w poz. 2.6 zestawienia zmian w funduszu  | 55 107,96            |
| 3.                        | odpisanie z funduszu równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazane w poz. 2.9 zestawienia zmian w funduszu   | 3 501 485,56         |
| 4.                        | odpisanie z funduszu w pozycji 2.9 - likwidacja majątku - 482 839,14; zaniechanie inwestycji 42 103,46; przeniesienie majątku niskocennego na konto 013 157 587,96   | 682 530,56           |
| <b>Razem zmniejszenia</b> |  | <b>4 291 144,60</b>  |

21. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

| Lp               | Pozycja w Rachunku zysków i strat | Opis charakteru zdarzenia gospodarczego | Kwota       | w tym:                                 |  |                                       |   |   |  |             |
|------------------|-----------------------------------|---|-------------|--|--|---------------------------------------|---|---|--|-------------|
|                  |                                   |   |             | finansowane środkami z budżetu państwa | finansowane środkami funduszu celowego | finansowane środkami z funduszu pracy | finansowanie ze środków unijnych i EFTA | finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 | finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych |             |
| <b>PRZYCHODY</b> |                                   |   |             |  |  |                                       |   |   |  |             |
| 1                |                                   |   |             |  |  |                                       |   |   |  |             |
| 2                |                                   |   |             |  |  |                                       |   |   |  |             |
| 3                |                                   |   |             |  |  |                                       |   |   |  |             |
| 4                |                                   |   |             |  |  |                                       |   |   |  |             |
| 5                |                                   |   |             |  |  |                                       |   |   |  |             |
| <b>RAZEM:</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>0,00</b> |

Zakład nie otrzymał przychodów spowodowanych COVID-19

| Lp            | Pozycja w Rachunku zysków i strat | Opis charakteru zdarzenia gospodarczego | Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne) | Kwota       | w tym:                                 |  |                                       |   |   |  |
|---------------|-----------------------------------|---|--|-------------|--|--|---------------------------------------|---|---|--|
|               |                                   |   |  |             | finansowane środkami z budżetu państwa | finansowane środkami funduszu celowego | finansowane środkami z funduszu pracy | finansowanie ze środków unijnych i EFTA | finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 | finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych |
| <b>KOSZTY</b> |                                   |   |  |             |  |  |                                       |   |   |  |
| 1             |                                   |   |  |             |  |  |                                       |   |   |  |
| 2             |                                   |   |  |             |  |  |                                       |   |   |  |
| 3             |                                   |   |  |             |  |  |                                       |   |   |  |
| <b>RAZEM:</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>0,00</b>  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Hrechorecka  
 (główny księgowy)

2023-02-24  
 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
  
 Rafał Borkowski