

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu
1. 1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
1. 2	siedzibę jednostki
	Czerwionka- Leszczyny
1. 3	adres jednostki
	44-238 Czerwionka-Leszczyny ul. Ligonía 5c
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za 2024r. – od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy ZGM
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10000,00 zł tj. wartość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do używania i przyjmuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000,00 są umarzane i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach , które Zakład najwcześniej nabył (FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych</p>

	<p>przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.</p> <p>Koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 – „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” jak i zespołu 5- „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na konta zespołu 7- „Przychody, dochody i koszty”</p> <p>Szacowanie kwot odpisu aktualizującego ma zastosowanie przy należnościach z tytułu czynszu i wody (jednorodny tytuł należności i wielu dłużników) na podstawie wiekowania należności, i tak: należności nieściągalne powyżej 12 miesięcy – odpis w wysokości 100%, a powyżej 6 miesięcy – odpis w wysokości 50%. Analogicznie jest w przypadku odpisu odsetek od tych należności.</p> <p>Progiem istotności jest niższa z dwóch wartości:</p> <p>1,0% sumy bilansowej Zakładu za rok ubiegły lub</p> <p>0,5% przychodów ze sprzedaży Zakładu w roku ubiegłym.</p> <p>Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.</p> <p>Zarówno błędy istotne, jak i nieistotne koryguje się wprowadzając zapisy do ksiąg rachunkowych tego roku obrotowego, w którym zostały stwierdzone.</p>																																																								
5.	inne informacje																																																								
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																								
1.	Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu																																																								
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																								
	<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: na 31.12.2024r.)</p> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego</th><th colspan="5">Zwiększenia</th><th colspan="6">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)</th></tr><tr><th>nabycie</th><th>przemieszczenie wewnętrzne</th><th>aktualizacja</th><th>inne zwiększenia</th><th>zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>przemieszczenie wewnętrzne</th><th>aktualizacja</th><th>inne zmniejszenia</th><th>zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td></tr><tr><td>I.</td><td>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</td><td>125 992,82</td><td>6 208,87</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 208,87</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>132 201,69</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	125 992,82	6 208,87	0,00	0,00	0,00	6 208,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 201,69
Lp.	Wyszczególnienie				Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)																																								
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja		inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)																																												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	125 992,82	6 208,87	0,00	0,00	0,00	6 208,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 201,69																																											

	1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	94 691,51				0,00						0,00	94 691,51	
	1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 301,31	6 208,87			6 208,87						0,00	37 510,18	
	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	92 342 694,46	745 118,38	0,00	0,00	2 036 620,81	2 781 739,19	0,00	541 551,01	0,00	0,00	567 401,01	1 108 952,02	94 015 481,63
	2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	92 056 584,67	741 161,01	0,00	0,00	0,00	741 161,01	0,00	541 551,01	0,00	0,00	0,00	541 551,01	92 256 194,67
	2.1.	Grunty, w tym:	574 250,94	26 998,00			26 998,00						0,00	601 248,94	
	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00						0,00	0,00	
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	85 061 521,58	586 933,79			586 933,79		513 029,74				513 029,74	85 135 425,63	
	2.3.	Środki transportu	595 497,51				0,00						0,00	595 497,51	
	2.4.	Inne środki trwałe	5 825 314,64	127 229,22			127 229,22		28 521,27				28 521,27	5 924 022,59	
	3.	Pozostałe środki	138 976,95	3 957,3			3 957,3						0,00	142 934,32	

		<i>trwale</i>		7				7						
4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	0,00						0,00					0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	147 132,84					2 036 620,81	2 036 620,81					567 401,01	1 616 352,64
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2024r.)

L p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	85 117,29	35 062,27	0,00	0,00	35 062,27	0,00	0,00	0,00	0,00	120 179,56
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	53 815,98	28 853,40			28 853,40				0,00	82 669,38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 301,31	6 208,87			6 208,87				0,00	37 510,18
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	49 600 900,04	2 800 266,58	0,00	0,00	2 800 266,58	0,00	23 705,56	375 772,93	399 478,49	52 001 688,13

	2.	Razem środków trwałych (2.1.+2.2. +2.3.+2.4.)	49 461 923,09	2 796 309,21	0,00	0,00	2 796 309,21	0,00	23 705,56	375 772,93	399 478,49	51 858 753,81
	2.1.	Grunty, w tym:				0,00					0,00	0,00
	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00					0,00	0,00
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	44 727 254,36	2 052 019,52			2 052 019,52			375 772,93	375 772,93	46 403 500,95
	2.3.	Srodki transportu	595 497,51				0,00				0,00	595 497,51
	2.4.	Inne środki trwałe	4 139 171,22	744 289,69			744 289,69		23 705,56		23 705,56	4 859 755,35
	3.	Pozostałe środki trwałe	138 976,95	3 957,37			3 957,37				0,00	142 934,32
	4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
	5.	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
	6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
1. 2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	ZGM nie posiada informacji											
1. 3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											

	Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych, które w ZGM nie wystąpiły																																																				
1. 4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																				
	Nie dotyczy ZGM																																																				
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 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 31.12.2024r.																																																				
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th><th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>7 031 883,28</td><td></td><td></td><td>7 031 883,28</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>7 031 883,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 031 883,28</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty				0,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 031 883,28			7 031 883,28	3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00	4.	Środki transportu				0,00	5.	Inne środki trwałe				0,00		Ogółem:	7 031 883,28	0,00	0,00	7 031 883,28				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)																																																
1	2	3	4	5	6																																																
1.	Grunty				0,00																																																
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 031 883,28			7 031 883,28																																																
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00																																																
4.	Środki transportu				0,00																																																
5.	Inne środki trwałe				0,00																																																
	Ogółem:	7 031 883,28	0,00	0,00	7 031 883,28																																																
1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																				
	Nie dotyczy ZGM																																																				
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 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: na 31.12.2024r.)																																																				
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie według grup należności</th><th>Stan odpisów aktualizujących na początek</th><th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu</th><th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego																																														
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego																																																

		okresu sprawozdawc zego	okresu sprawozdawc zego	wykorzysta nie	rozwiązanie odpisów aktualizującyc h (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszeni a – razem (5 + 6)	(3 + 4 – 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	2 943 822,47	102 536,11		516 388,97	516 388,97	2 529 969,61
2.	Należności publicznopraw ne					0,00	0,00
3.	Podatki i opłaty					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	2 943 822,47	102 536,11	0,00	516 388,97	516 388,97	2 529 969,61

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: na 31.12.2024r.)

- | | |
|----|---|
| 1. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub |
| 9. | wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |

Na koniec 2024 r. nie występują

Na koniec 2024 r. nie występują

c)	powyżej 5 lat		
	Na koniec 2024 r. nie występują		
1.1.0.	kwotę 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		
	Nie dotyczy ZGM		
1.1.1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Nie dotyczy ZGM		
1.1.2.	łącną 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		
	Na koniec 2024 r. nie występują		
1.1.3.	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 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31.12.2024r.)		
		Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		0,00	0,00
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	0,00	56 088,00
2.2.			

	...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	56 088,00
	3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
	3.1.			
	3.2.			
	...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
	4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	4.1.			
	4.2.			
	...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00
1. 1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: na 31.12.2024)				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	432 660,41	502 206,59	
...				
	Ogółem:	432 660,41	502 206,59	
1. 1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			

Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 31.12.2024.)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	251 402,40
2.	Nagrody jubileuszowe	76 419,15
3.	Ekwiwalent za urlop	3 869,76
Ogółem:		331 691,31

1. inne informacje

1

6.

Uchwała Nr LIV/656/10 Rady Miejskiej w Czerwionce- Leszczynach z dnia 29 października 2010 r. w sprawie nie wpłacania do budżetu gminy nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego- nie prowadzi się ewidencji na koncie 820 Rozliczenie wyniku finansowego

2.

2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

1.

Nie wystąpiły w ZGM

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

ZGM nie wytworzył środków trwałych we własnym zakresie

2. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
3. incydentalnie

Nie wystąpiły w ZGM

2. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
4. właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy ZGM

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

2025-03-27

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)