



INFORMACJA DODATKOWA

ZARZĄDU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MIŃSKU MAZOWIECKIM

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
 - 1.1. nazwę jednostki: **Zarząd Gospodarki Komunalnej w Mińsku Mazowieckim** ;
 - 1.2. adres jednostki: **Mińsk Mazowiecki ul. Juliana Tuwima 1;**
 - 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Pozostałe Sprzątanie PKD 8129Z**
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2021 – 31.12.2021 r. ;**
 3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nieprzekraczające wartości 10.000,00 i nie stanowiące ulepszenia środka trwałego odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 3. Materiały nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, podlegają odpisaniu w koszty bezpośrednio przy zakupie. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 1.000,00 zł.
 4. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. 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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

L p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (5+6+7)	Stan na koniec okresu (3+4-8)
				Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	108 740,52	60 143,11					168 883,63
II.	ŚRODKI TRWAŁE	4 182 357,21	969 044,86		3 986,56		3 986,56	5 147 415,51
1)	Grunty	60 200,00						60 200,00
	w tym: Grunty stanowiące własność Miasta, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2)	Budynki i lokale	235 140,12						235 140,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 856,33	346 629,14					496 485,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	47 811,77	41252,10					89 063,87
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	942 566,97	483 104,99					1 425 671,96
6)	Urządzenia techniczne	218 856,24	63 350,00					282 206,24
7)	Środki transportu	1 406 332,77	15 120,50					1 421 453,27
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 121 593,01	19 588,13		3 986,56		3 986,56	1 137 194,58
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							
RAZEM		4 291 097,73	1 029 187,97		3 986,56		3 986,56	5 316 299,14

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (3+4-5)	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (9 z tabeli nr 1 - 6 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIAŁNE I PRAWNE	108 740,52	26 948,07	0,00	135 688,59	0,00	33 195,04
II.	ŚRODKI TRWAŁE	3 325 690,92	356 294,56	3 986,56	3 677 998,92	856 666,29	1 469 416,59
1)	Grunty	0,00			0,00	60 200,00	60 200,00
	w tym: grunty stanowiące własność Miasta, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
2)	Budynki i lokale	117 929,49	5 878,50		123 807,99	117 210,63	111 332,13
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 787,02	82 712,20		116 499,22	116 069,31	379 986,25
4)	Kotły i maszyny energetyczne	44 884,28	2 104,91		46 989,19	2 927,49	42 074,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	642 674,84	140 565,43		783 240,27	299 892,13	642 431,69
6)	Urządzenia techniczne	217 216,65	357,72		217 574,37	1 639,59	64 631,87
7)	Środki transportu	1 226 914,88	86 596,30		1 313 511,18	179 417,89	107 942,09
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 042 283,76	38 079,50	3 986,56	1 076 376,70	79 309,25	60 817,88
RAZEM		3 434 431,44 ✓	383 242,63 ✓	3 986,56 ✓	3 813 687,51 ✓	856 666,29 ✓	1 502 611,63 ✓

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dokonywano wyceny.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - brak aktywów długoterminowych.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie użytkujemy.
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - w XII nastąpiła zmiana umowy użyczenia na oddanie budynków w trwały zarząd.
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie posiadamy.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Tabela Nr 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Parking płatny - Kościuszki	33 530,55	29 706,55	6 050,00	3 664,70	53 522,40
2.	Najem – zasoby miasta Mińsk Mazowiecki	682 231,28	41 742,74		51 910,93	672 063,09
3.	Odszkodowania za bezumowne zajmowanie lokali w obcych zasobach - postępowania regresowe	1 517 588,52	-560 826,99	18 079,22	71 711,41	866 970,90
4.	Kary, szkody-tereny Miasta	1 529,79				1 529,79
5.	Wierzytelności PGK (cesja)	5 203,69	218,15		46,51	5 375,33
	Razem	2 240 083,83	-489 159,55	24 129,22	127 333,55	1 599 461,51

- 1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie tworzą rezerw.
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty - nie wystąpiły.

- 1.10. 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 kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – brak umów leasingowych.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie wystąpiły.
- 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 – nie udzielano gwarancji i poręczeń.
- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie wystąpiły.
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie posiadamy.

Tabela Nr 4. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	21 863,84
2.	Nagroda jubileuszowa	134 200,46
3.	Oprawa rentowa	6 188,00
4.	Odprawa emerytalna	109 960,50
5.	Inne, w tym świadczenia z ZFŚS	70 980,00
	Razem	343 192,80

- 1.15. Inne informacje – brak.
- 2.
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie tworzone.
- 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 (nie należy wykazywać wartości środków trwałych zakupionych przez jednostkę według ceny nabycia) – nie ponoszono nakładów.

- 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Tabela Nr 5. Przychody, które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.		

- 2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy
- 2.5 Inne informacje – w związku z epidemią koronawirusa SARS-Cov-2, na zakup materiałów i usług wydatkowano kwotę = 71 325,84 zakupiono środki do dezynfekcji, maseczki, rękawice oraz usługę kontroli przestrzegania zasad higieny i bezpieczeństwa sanitarnego na miejskim targowisku.
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Król

(główny księgowy)

Zarząd Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim
05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Turcyma 1
centrala 25 758-33-00, sek. 25 758-34-90
NIP 822-235-02-13, Regon 361545116
PKD 8129 Z

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zarządu Gospodarki Komunalnej
w Mińsku Mazowieckim

mgr inż. Jerzy

(kierownik jednostki)