

## INFORMACJA DODATKOWA

I	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Miejski Zarząd Budynków
1.2	Siedzibę jednostki
	Łańcut
1.3	Adres jednostki
	37-100 Łańcut, ul. Traugutta 20
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zarządzanie i administrowanie nieruchomościami stanowiącymi mieszkaniowy i użytkowy zasób Miasta Łańcuta wraz z działkami na których są posadowione, zarządzanie nieruchomością wspólną Wspólnot Mieszkaniowych, w których właścicielem jest Miasto Łańcut
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka w planie kont ze względu na wielofirmowość programu księgowego (obsługa wspólnot mieszkaniowych) przyjęła czterocyfrowe symbole kont.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 0110. Amortyzację ich rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych wg metody liniowej oraz stawek określonych w tych przepisach. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł do 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 0130 i podlegają jednorazowej amortyzacji (umorzeniu), a ich wartość początkowa podlega odpisowi w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Składniki majątkowe poniżej 3 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość początkowa podlega odpisowi w ciężar kosztów zużycia materiałów.</p>

	<p>WNiP o wartości powyżej 3 500 zł zalicza się do podstawowych WNiP i ewidencjonuje się na koncie 0200. Do amortyzacji przyjmuje się metodę liniową. Okres amortyzacji WNiP wynosi 24 m-ce. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym WNiP przyjęto do używania. WNiP umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>WNiP o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zalicza się do pozostałych WNiP podlegających jednorazowemu odpisowi w koszty operacyjne w momencie oddania do użytkowania. Aktywa te podlegają ewidencji wartościowej na koncie 0210.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań nalicza się i ujmuje w księgach rachunkowych na ostatni dzień każdego miesiąca.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. U takich najemców odpisowi podlegają zaległości w pełnej kwocie według stanu na dzień bilansowy.</p>
5.	Inne informacje
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabelę dołączono do informacji o stanie mienia jednostki
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Według załączonej tabeli
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, każe wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Odprawa emerytalna            22 421,16 zł</p> <p>Ekwiwalent za urlop            1 116,50 zł</p> <p>Nagroda jubileuszowa        20 256,00 zł</p>
1.16	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	<p>Adaptacja lokali użytkowych na lokale socjalne przy ul. Podzwierzyniec 2 kwota 26 252,65 zł</p> <p>Wykonanie tymczasowego zabezpieczenia dachu Piłsudskiego 9 kwota 18 496,12 zł</p> <p>Przebudowa budynku przy ul. Danielewicza 15 w celu adaptacji na mieszkania socjalne - projekt unijny kwota 897 000,01 zł</p>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017 r. w aktywach w pozycji A.III. Należności długoterminowe błędnie wykazano kwotę 22 321,96 zł. wynikającą z konta 2260 Długoterminowe należności budżetowe, na którym zaewidencjonowane są należności na które jednostka zawarła ugody do spłaty na raty w latach następnych. Prawidłowo powinna być ujęta w pozycji B. II. 4 Pozostałe należności, dlatego w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2018 r. wg stanu na</p>

	początek roku w pozycji A. III jest wykazane saldo, natomiast na koniec roku jest przeniesione do pozycji prawidłowej tj. B. II. 4
--	--

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego tj. na dzień 31.12.2018 r.

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności długoterminowe (A.III.)</b> konto 2260	<b>22 321,96</b>			<b>22 321,96</b>	
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	35 538,39	1 128 820,21	52 312,67	1 024 306,08	87 739,85
-należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1) konto 2010	<b>328,93</b>	<b>382,96</b>		<b>328,93</b>	<b>382,96</b>
- pozostałe należności (B.II.4) Pozycja rozpisana wg kont księgowych w załączonej tabeli	<b>35 209,46</b>	<b>1 128 437,25</b>	<b>52 312,67</b>	<b>1 023 977,15</b>	<b>87 356,89</b>
<b>Razem</b>	<b>57 860,35</b>	<b>1 128 820,21</b>	<b>52 312,67</b>	<b>1 046 628,04</b>	<b>87 739,85</b>

Załącznik do tabeli 1.7

Grupa należności (wg pozycji bilansowych) Pozostałe należności (B.II.4)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
<b>Konto 2210</b>	213 556,15	952 559,77	102 641,78	887 850,51	175 623,63
<b>Konto 2211</b>	2 587,92	166 078,12		164 555,56	4 110,48
<b>Konto 2260</b>	-	29 613,88		7 389,73	22 224,15
<b>Konto 2340</b>	1 600,00	8 000,00		7 400,00	2 200,00
<b>Razem</b>	<b>217 744,07</b>	<b>1 156 251,77</b>	<b>102 641,78</b>	<b>1 067 195,80</b>	<b>204 158,26</b>
<b>Minus konto 2900</b>	182 534,61	27 814,52	50 329,11	43 218,65	116 801,37
<b>ogółem</b>	<b>35 209,46</b>	<b>1 128 437,25</b>	<b>52 312,67</b>	<b>1 023 977,15</b>	<b>87 739,85</b>

W pozycji wykorzystane na kwotę 50 329,11 zł był utworzony odpis na koncie 2900, natomiast na kwotę 1 983,56 zł nie było utworzonego odpisu. Łączna kwota umorzenia firmy Trading wynosi 52 312,67 zł

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc, dzień)

.....  
( kierownik jednostki)