

## 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. Kościuszki 17A
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, zarządzanie i administrowanie strefą płatnego parkowania.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. – 31.12.2022 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) Jednostka w planie kont ze względu na wielofirmowość programu księgowego ( obsługa wspólnot mieszkaniowych) przyjęła cztero cyfrowe symbole kont.  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.  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. Składniki majątkowe poniżej 3 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość początkowa podlega odpisowi w ciężar kosztów zużycia materiałów.  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.  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.  Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

	<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.	<p>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> <p>Tabele dołączono do informacji o stanie mienia jednostki</p>
1.2	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>
1.3	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Brak danych</p>
1.4	<p>Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7	<p>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)</p> <p>Według załączonej tabeli</p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.9	<p>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
c)	<p>Powyżej 5 lat</p>

	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, także 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 nagrody jubileuszowe - 19 744,80 zł odprawy emerytalno-rentowe - 28 128,00 zł ekwiwalent za urlop - 896,32 zł
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 <ul style="list-style-type: none"> <li>1. Adaptacja lokali użytkowych na lokale socjalne przy ul. Podzwierzyniec 2 kwota 26 252,65 zł – inwestycja rozpoczęta w roku 2018</li> <li>2. Wymiana źródeł ciepła w 21 lokalach mieszkalnych kwota 8 006,00 zł. Inwestycja rozpoczęta w roku 2020. W roku 2021 nie poniesiono nakładów. W roku 2022 poniesiono nakłady w kwocie 189 305,87 zł. W roku 2023 będzie kontynuacja zadania.</li> <li>3. Opracowanie dokumentacji dotyczącej termomodernizacji budynku (izolacja fundamentów, wymiana dachu, konserwacja elewacji) ul. Armii Krajowej 50 kwota 45 387,00 zł.</li> <li>4. Opracowanie dokumentacji dotyczącej termomodernizacji budynku (izolacja fundamentów, wymiana dachu, konserwacja elewacji) ul. Łysa Góra 6 kwota 23 616,00 zł.</li> </ul> <p>Łączny koszt nakładów na środki trwałe w budowie 292 567,52 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

(główny księgowy jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agata Olszewska

DYREKTOR

Adam Zebzda

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. 31.12.2022 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>	-	-	-	-	
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	47 638,74	2 190 621,97		2 165 124,25	73 136,46
- należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1) Konto 2010					
- pozostałe należności (B.II.4) Pozycja rozpisana wg kont księgowych w załączonej tabeli	47 638,74	2 190 621,97		2 165 124,25	73 136,46
<b>Razem</b>	47 638,74	2 190 621,97		2 165 124,25	73 136,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Cichożewska

DYREKTOR

Adam Lebeda

Załącznik do tabeli 1.7. za rok 2022

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
Konto 2210	145 569,78	2 017 994,63		2 028 473,42	135 090,99
Konto 2211	2 087,62	170 252,67		170 347,10	1 993,19
Konto 2260	0	0		0	0
Konto 2340	1 600,00	4 000,00		5 200,00	400,00
Razem	149 257,40	2 192 247,30		2 204 020,52	137 484,18
Minus konto 2900	101 618,66	1 625,33		38 896,27	64 347,72
Ogółem	47 638,74	2 190 621,97		2 165 124,25	73 136,46

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Asata Cieszkiewicz*

DYREKTOR  
*Adam Zebzda*