

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedziba jednostki ul. Podgórna 9, 58-500 Jelenia Góra
1.3	adres jednostki ul. Podgórna 9, 58-500 Jelenia Góra
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej jest jednostką organizacyjną miasta Jelenia Góra i funkcjonuje w formie samorządowego zakładu budżetowego. Powstał 01.07.2011 z połączenia Zakładu Gospodarki Lokalowej Południe z Zakładem Gospodarki Lokalowej Północ (URM z dnia 19.04.2011 nr 75.XI.2011). Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu w roku obrotowym zgodnie ze Statutem nadanym Uchwałą Rady Miasta nr 75.XI.2011 dnia 19 kwietnia 2011 jest wykonywanie zadań Gminy w zakresie gospodarki lokalami mieszkaniowymi i użytkowymi, a także wykonywanie innych zleconych zadań własnych Gminy w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> • Dróg, ulic i placów • Utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych • Targowisk i hal targowych • Zieleni miejskiej i zadrzewień • Utrzymania przystanków komunikacji publicznej • Utrzymania terenów rekreacyjnych • Cmentarzy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2018-31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Zakład od 01 stycznia 2018 roku przyjął i stosuje następujące zasady rachunkowości (opisane w Polityce rachunkowości, zatwierdzonej zarządzeniem dyrektora Zakładu nr 1a/2018 z dnia 29.03.2018 r): 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze - miesięczne – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia zapisów z dziennikiem i zapisami w ewidencji szczegółowej, prowadzonej do poszczególnych kont syntetycznych, z wyjątkiem kont do których stosuje się tylko konta syntetyczne . 2. Aktywa i pasywa Zakładu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. - Środki trwałe wyceniamy według cen nabycia , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu , mogą być wycenione w wartościach określonych w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Dla wszystkich środków trwałych Zakład przyjął metodę liniową umarzania wartości początkowej. - Należności wyceniamy w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonej o dodatkowe odpisy aktualizujące. - Materiały wycenia się w cenach nabycia, - Zobowiązania wyceniamy w kwocie wymagającej zapłaty.

	<p>3. Zakład prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 1a/2018 z 29 marca 2018 roku;</p> <p>4. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariancie porównawczym,</p> <p>5. Księgi rachunkowe prowadzone były w 2018 roku z wykorzystaniem programów komputerowych JProbit, Probit Czysze, Probit Wspólnoty wraz z aktualną licencją na użytkowanie wymienionych programów. Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości.</p> <p>W polityce rachunkowości zakładu przedstawiono:</p> <p>a) Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji, a także ciągłości rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.</p> <p>b) Opis systemu informatycznego, zatwierdzającego wykaz programów, procedur wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz danych, metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu przetwarzania.</p>
5.	inne informacje
	<p>Rezerwa na koszty zastępstwa procesowego utworzona została na dzień 30.06.2016 w ZGKiM Jelenia Góra.</p> <p>W momencie wprowadzenia nowego systemu komputerowego służącego do ewidencji czynszów powstała konieczność utworzenia ww rezerwy. W programie, który użytkowany był od początku istnienia zakładu budżetowego (THB) nie było technicznej możliwości wprowadzenia na kartoteki lokali dodatkowych należności, które dotyczyć miały czasu przyszłego. Wprowadzano należności bieżące, takie jak czynsz, zaliczki itp., wyliczano należności dodatkowe – odsetki, jednak gdy występowały należności dodatkowe – wynikające z wyroku sądowego takie jak koszty sądowe czy zastępstwa procesowego – ewidencjonowane były na kartotece lokalu w momencie ich zapłaty przez dłużnika. Powstawała wtedy należność i zapłata równocześnie. W tym samym czasie – radca prawny wystawiał na zakład budżetowy fakturę obciążając nas kosztami zastępstwa procesowego, a pieniądze do zapłaty tej faktury pochodziły z wpłaty dłużnika. Jednocześnie powstawał dodatkowy przychód (naliczenie za koszty zastępstwa procesowego obciążające kartotekę) oraz koszt – z faktury radcowskiej.</p> <p>W momencie wdrożenia nowego programu (PROBIT) powstała możliwość wprowadzenia wszystkich należnych dla zakładu naliczeń. Zaistniała potrzeba wzięcia do ręki każdego papierowego wyroku sądowego i zaksięgowania kosztów z nich wynikających i do tej pory nie spłaconych – na kartoteki mieszkańców. Od stycznia 2016 rozpoczęła się akcja, która spowodowała wzrost „przychodów” – czyli należności zakładu. Jednak przychód ten jest niewspółmierny do kosztów, a także nie wiąże się z wpłatami na konto bankowe. Koszty z tytułu zastępstwa procesowego powstaną w przyszłych okresach – jak dłużnik wpłaci pieniądze, a my poinformujemy o tym fakcie radcę, który wystawi na zakład fakturę. I tak w 2016 roku – wzrosły nam przychody 3.059.322,86 w tym z tytułu opłat sądowych 1.397.996,65 (koszt ponosiliśmy płacąc za rozprawy), a z tytułu zastępstwa procesowego 1.661.326,21 (koszt jeszcze nie poniesiony – powstanie w przyszłym okresie).</p> <p>Na tę kwotę, która będzie kosztem w przyszłości – utworzono rezerwę, która chociaż w części zrównoważyła doksiegowany przychód, a tym samym urealniła przychody zakładu.</p> <p>Od momentu utworzenia rezerwy do 31.12.2018 na bieżąco księgowane są spłaty należności z tytułu kosztów zastępstwa procesowego (rozwiązująca rezerwa), jak również księgowane są nowe wyroki, które tę rezerwę zwiększają. Rezerwa na koszty zastępstwa procesowego na koniec 2018 roku wynosiła 4.281.280,74 zł</p>
	<p>Odpis aktualizujący należności zaliczany do kosztów w 2018 sporządzany jest wg natępującej zasady: Zadłużenia od 6,01 do 36 miesiąca od lokali z przypisami (tam gdzie naliczany jest czynsz) aktualizujemy w 40 %. Zadłużenia powyżej 36,01 miesiąca aktualizujemy w 100%. Wszystkie zadłużenia z lokali wystornowanych (lokale na których pozostało zadłużenie ale lokator nie ma już umowy - eksmijisa) aktualizujemy w całości. Koszty sądowe i egzekucyje aktualizujemy proporcjonalnie do rodzaju lokalu jakiego dotyczą. Za 2018 rok zaktualizowana zostało 96% kosztów sadowych pozostałych po odjęciu rezerwy na koszty zastępstwa procesowego.</p>
	Przewidziane ustawą o rachunkowości czynności inwentaryzacyjne w ZGKiM zotały wykonane.

II.	Dodatkowe informacje 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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1, 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 3/ nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 4,5/nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela 6/ 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.
	Tabela 7/ nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 8/ 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)
	Tabela 9
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Tabela 10
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 11/ nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Tabela 12/ nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 13/ nie dotyczy
1.12	łącznie 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
	Tabela 14/ nie dotyczy
1.13	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 15/ nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 16/ nie dotyczy

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, 64.203,57 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 nie dotyczy
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 wykazywanych 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

23 MAR. 2012
GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicka-Staruszenko

DYREKTOR
 ZGKiM w Jeleniej Górze
Jerzy Lenard

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	386 422,79	0,00	24 801,89	0,00	24 801,89	0,00	411 224,68
2. Razem środki trwałe	91 830 748,44	0,00	1 409 844,72	12 490,77	1 422 335,49	6 443 744,49	86 809 339,44
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	90 925 193,35	0,00	1 274 351,27	12 490,77	1 286 842,04	5 773 647,43	86 438 387,96
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	597 821,30	0,00	89 325,62	0,00	89 325,62	605 315,06	81 831,86
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	307 733,79	0,00	46 167,83	0,00	46 167,83	64 782,00	289 119,62
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	92 217 171,23	0,00	1 434 646,61	12 490,77	1 447 137,38	6 443 744,49	87 220 564,12

23 MAR 2019
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicka-Stajszewko

DYREKTOR
ZAKŁADU WYKONAWCZEGO
Jerzy Leniart

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

28 MAR 2013
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Tyliczka-Szaryszewska

DYREKTOR
 ZGKM w Jeleniej Górze
 Jerzy Lenard

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

28 MAR. 2013
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicka-Staruszenko

DYREKTOR
ZGKIM w Jeleniej Górze
Jerzy Lenard

TABELA NR 7

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

28 MAR. 2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Tyndka-Staniszenko

DYREKTOR
ZGKiM w Jeleńskiej Górze
Jerzy Lenard

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

23 MAR. 2013
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tyndziejewska-Mariano

DYREKTOR
ZGKIM w Jeleniej Górze
Jerzy Lenard

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Aktualizacja - należności czynszowe 6-36 mcy z przypisami	1 422 165,87	0,00	0,00	580 044,61	842 121,26
2	Aktualizacja - należności pozostałe 6-36 mcy	0,00	6 846,25	0,00	0,00	6 846,25
3	Aktualizacja - należności czynszowe od 36 mcy z przypisami	10 010 819,59	0,00	0,00	838 890,01	9 171 929,58
4	Aktualizacja - należności pozostałe od 36 mcy	49 876,23	0,00	0,00	13 950,41	35 925,82
5	Aktualizacja - należności czynszowe bez przypisów (storna)	22 220 109,55	1 778 490,44	0,00	0,00	23 998 599,99
6	Aktualizacja - należności pozostałe kwestionowane i sporne	260 640,82	0,00	0,00	249 399,34	11 241,48
7	Aktualizacja - należności z kosztów sądowych	3 142 147,93	173 053,52	0,00	0,00	3 315 201,45
	razem	37 105 759,99	1 958 390,21	0,00	1 682 284,37	37 381 865,83

23 MAR. 2013

GEÓRWY KSIĘZOWY

Ewa J. Księżowska

DYREKTOR
ZOKIM w Jedyniej Dórze
Jerzy Lenard

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	3 952 918,50 0,00 3 952 918,50	485 839,00 0,00 485 839,00	157 476,76 0,00 157 476,76	0,00 0,00 0,00	4 281 280,74 0,00 4 281 280,74
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
3.	Ogółem rezerwy	3 952 918,50	485 839,00	157 476,76	0,00	4 281 280,74

23 MAR. 2017
 GŁÓWNY KSIĘGZNY
 EWA J. JACOB Górzeńska

DYREKTOR
 ZGKM w Jeleń Górze
 Jerzy Lenard

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

23 MAR. 2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Tylicka-Gianuszko

DYREKTOR
ZGKM w Jeleniej Górze
Jerzy Lenard

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

23 MAR. 2013
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicz-Maruszanko

DYREKTOR
ZGKM w Jeleniej Górze
Jerzy Lenard

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0	0	0	0	0	0	0	0
Hipoteczka	0	0	0	0	0	0	0	0
Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

23 MAR. 2013

GŁÓWNY KASJEROWY

Ewa Tykocza-Ganiszewko

DYREKTOR

ZGROMADZENIA WŁAŚCICIELI

Jerzy Lenard

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

23 MAR 2013
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Tylicka-Staruszenko

DYREKTOR
 ZGKM w Jeleniej Górze
 Jerzy Lenard

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Ewa Tylicka-Staruszenko

DYREKTOR
 ZGKM w Wąsziej Górze

 Jerzy Lefard

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	0	
3. Inne informacje	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	

23 MAR 2013
GŁÓWNY KASOWY
Ewa Tylicka-Staniszenko

DYREKTOR
ZGKiM w Jeleniej Górze
Jerzy Lenard