

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 74.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 01.01.2020-31.12.2020
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 wycenia się 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 wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonej o dodatkowe odpisy aktualizujące. - Materiały wycenia się w cenach nabycia, - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Zakład prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 1a/2018 z 29 marca 2018 roku;

4. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym,

5. Księgi rachunkowe prowadzone były w 2020 roku z wykorzystaniem programów komputerowych JProbit, Probit Czysnze, 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.

W polityce rachunkowości zakładu przedstawiono:

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.

b) Opis systemu informatycznego, zatwierdzającego wykaz programów, procedur wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz danych, metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu przetwarzania.

5. inne informacje

Rezerwa na koszty zastępstwa procesowego utworzona została na dzień 30.06.2016 w ZGKiM Jelenia Góra.

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.

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.

Na tę kwotę, która będzie kosztem w przyszłości – utworzono rezerwę, która chociaż w części zrównoważyła doksiegowany przychód, a tym samym urealniła przychody zakładu.

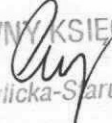
Od momentu utworzenia rezerwy do 31.12.2020 na bieżąco księgowane są spłaty należności z tytułu kosztów zastępstwa procesowego (rozwiązująca rezerwa), jak również księgowane są nowe wyroki, które tę rezerwę zwiększają. Rezerwa na koszty zastępstwa procesowego na koniec 2020 roku wynosiła 4.460.325,04 zł

Odpis aktualizujący należności zaliczany do kosztów w 2020 sporządzany jest wg następującej 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 - eksmisja) aktualizujemy w 100%. Koszty sądowe i egzekucje aktualizujemy proporcjonalnie do rodzaju lokalu jakiego dotyczą. Za 2020 rok zaktualizowana została 96% kosztów sądowych pozostałych po odjęciu rezerwy na koszty zastępstwa procesowego.

Przewidziane ustawą o rachunkowości czynności inwentaryzacyjne w ZGKiM zostały 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 wieczystość Tabela 6/ nie dotyczy
	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, 59.885,83
1.16	Inne informacje / brak informacji
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 18.801 wydatki poniesione w 2020 na przeciwdziałanie rozprzestrzeniania się COVID-19
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 Rok 2020 w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniej Górze został zamknięty stratą w wysokości 2.067.053,27 zł, którą proponujemy pokryć zmniejszając fundusz jednostki.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki / brak informacji

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Ewa Tylicka-Staruszenko

D I R E K T O R
 ZGKM w Jeleniej Górze

 Jerzy Lenard

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	
	2	3	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja			inne
1						6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	468 173,02	✓ 18 167,28	0,00	0,00	0,00	18 167,28	0,00	0,00	0,00	0,00	486 340,30
2. Razem środki trwałe	117 440 730,24	151 517,95	0,00	0,00	0,00	151 517,95	2 380 868,24	0,00	0,00	2 380 868,24	115 211 379,95
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	116 953 508,76	✓ 123 059,95	0,00	0,00	0,00	123 059,95	2 380 868,24	0,00	0,00	2 380 868,24	114 695 700,47
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	96 395,05	✓ 28 458,00	0,00	0,00	0,00	28 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 853,05
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	390 826,43		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 826,43
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	117 908 903,26	169 685,23	0,00	0,00	0,00	169 685,23	2 380 868,24	0,00	0,00	2 380 868,24	115 697 720,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicka-Dziuryszenko

6.05.2021

D Y R Y E K T O R
ZGKIM w Górze
Jerzy Leonard

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2020 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)	Zmniejszenia 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	445 865,77	0,00	27 325,40	0,00	27 325,40	0,00	473 191,17
2. Razem środki trwałe	84 933 292,37	0,00	1 262 024,35	81 130,38	1 343 154,73	1 888 538,57	84 387 908,53
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	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)	84 593 628,21	0,00	1 215 182,21	55 632,38	1 270 814,59	1 888 538,57	83 975 904,23
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	84 882,05	0,00	4 193,90	25 498,00	29 691,90	0,00	114 573,95
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	254 782,11	0,00	42 648,24	0,00	42 648,24	0,00	297 430,35
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	85 379 158,14	0,00	1 289 349,75	81 130,38	1 370 480,13	1 888 538,57	84 861 099,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tybulec-Staruszenko

21.03.2021

D Y R E K T O R
ZGKM w Jeżewie Górze
Jefzy Lenard

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

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

M. Staruszenko
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tyllowa Staruszenko

D Y R E K T O R
ZGKiM w Jeleniej Górze
J. Lenard
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

11.04.2011
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Tylicka-Staruszenko

D Y R E K T O R
 ZGKIM w Jeleniej Górze
 Jerzy Lenard

TABELA NR 7

Środki trwale nieamortyzowane 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
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Ewa Tylicka
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicka
Ewa Tylicka-Statuschenko

DYREKTOR
ZGKiM w Jeleń 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

2009 2009
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Tylicka-Staryszenko

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	
		3	4	5	6	7
1	2					
1	Aktualizacja - należności czynszowe 6-36 mcy z przypisami	644 285,73	58 748,90	0,00	0,00	703 034,63
2	Aktualizacja - należności pozostałe 6-36 mcy	13 886,23	0,00	0,00	7 452,91	6 433,32
3	Aktualizacja - należności czynszowe od 36 mcy z przypisami	7 258 896,77	354 599,49	0,00	0,00	7 613 496,26
4	Aktualizacja - należności pozostałe od 36 mcy	20 212,61	9 397,72	0,00	0,00	29 610,33
5	Aktualizacja - należności czynszowe bez przypisów (storna)	26 834 952,78	1 389 855,44	0,00	0,00	28 224 808,22
6	Aktualizacja - należności pozostałe kwestionowane i sporne	158 683,52	0,00	0,00	90,00	158 593,52
7	Aktualizacja - należności z kosztów sądowych	3 751 489,51	0,00	0,00	315 283,78	3 436 205,73
	razem	38 682 407,15	1 812 601,55	0,00	322 826,69	40 172 182,01

24.05.2011
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Ulicka-Staruszenko

D Y R E K T O R
 ZGKM w Jeleniej Górze
 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:	4 664 932,65	697 231,70	901 839,31	0,00	4 460 325,04
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	4 664 932,65	697 231,70	901 839,31	0,00	4 460 325,04
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	4 664 932,65	697 231,70	901 839,31	0,00	4 460 325,04

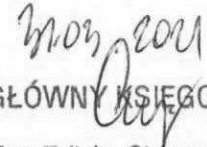
31.03.2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Tyliczka-Struszenko

D Y R E K T O R
 ZGKIM w Jeleniej Górze
 Jerzy Leniart

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


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Tylicka-Staruszenko


D Y R E K T O R
 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

31.03.2011
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Wysocka-Staruszenko

DYREKTOR
ZGKM w Jeleniej Górze
Jerzy Leonard

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
Hipoteka	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

21.03.2011

GŁÓWNIK SPĘGOWY

Ewa Jylicka-Staruszenko

D Y R E K T O R
ZGKM w Jeleniej Górze
Jerzy Leonard

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

31.03.2011
 GŁÓWNIK KSIĘGOWY
 Ewa Jylicka-Staruszenko

D Y R E K T O R
 ZGKiM 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

31.03.2021
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Tylicka-Staruszenko

D Y R E K T O R
 ZGKiM w Jeleniej Górze
 Jerzy Lenard

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	18 801	Wydatki poniesione w 2020 r na przeciwdziałanie rozprzestrzeniania się COVID-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Lwa Tylnicka-Staruszenko

D Y R E K T O R
ZGKiM w Jeleńiej Górze
[Signature]
Jerzy Lenard