

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Miasto i Gmina Człopa

1.2 Siedzibę jednostki:

Ul. Strzelecka 2 78-630 Człopa

1.3 Adres jednostki:

Ul. Strzelecka 2 78-630 Człopa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy 2019, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe jest łącznym sprawozdaniem finansowym

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) w nast. jednostkach:

Urząd Miasta i Gminy

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:

Inwestycje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Środki trwałe do wartości 1 000 zł zalicza się do kosztów jednostki bezpośrednio po ich nabyciu. Środki trwałe powyżej wartości 1 000 zł i poniżej 10 000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe, środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe.

Okres dokonywania odpisów amortyzujących od wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż:

- 1) 24 miesiące – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 10 000 zł i nie przekracza 15 000 zł
- 2) 36 miesięcy – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 15 000 zł i nie przekracza 25 000 zł
- 3) 60 miesięcy – gdy ich wartość przekracza 25 000 zł

Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej dokonuje się nie później niż na koniec kwartału.

Szkoła Podstawowa

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji – z zakupu na podstawie faktury, rachunku, po ulepszeniu na podstawie OT, wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia:

- 1) cen nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- 2) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- 3) wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych:

- 1) rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji,
- 2) materiały, towary otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego.

3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości jednostkowej umarza się:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne,
- 2) odzież,
- 3) meble i dywany.

4. Zbiory biblioteczne, stosownie do metody ich nabycia, wycenia się:

- 1) w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- 2) przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny bez protokołu lub właściwej decyzji. W skład komisji wchodzi nauczyciel – bibliotekarz, główny księgowy, dyrektor szkoły.

5. Ewidencja i rozliczanie kosztów:

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy, sprzęt kuchenny i gospodarczy, wyposażenie pomieszczeń (np. kosze na śmieci, wieszaki, dziurkacze, zszywacze, zasłony, wykładziny, kalkulatory, telefony itp.), książki do użytku służbowego, rękawice robocze traktowane będzie jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane będzie w koszty, bez żadnej ewidencji.

Przedszkole Publiczne

4.1. Zasady wyceny środków trwałych: aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego.

4.2. Metody wyceny materiałów: materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty nie stanowią istotnej wartości. Koszty zakupu materiałów ujmowane są na kontach zespołu 4. Dla zakupionych materiałów tj. art. spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków oraz opał prowadzi się ewidencję wartościową obrotów i stanów, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu. Pozostałe materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

4.3. Przyjęte metody odpisów umorzeniowych: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się w sposób uproszczony tj. jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania, albo w miesiącu następnym. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość jednostkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10 000,00 zł. Jednostka nalicza odpisy amortyzacyjne jednorazowo na koniec roku, ponadto przyjętą metodą liniową dla środków trwałych.

4.4. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartości aktywów: w ramach wyceny bilansowej składniki aktywów podlegają weryfikacji ilościowej i wartościowej. Podstawą tej weryfikacji jest inwentaryzacja. Ma ona na celu nie tylko ustalenie ewentualnych braków, ale również określenie czy figurujące w księgach rachunkowych składniki aktywów nie utraciły swojej wartości. Do ewidencji odpisów aktualizujących należności służy konto 290. Obowiązek tworzenia odpisów aktualizujących wynika z nadrzędnych zasad rachunkowości: ostrożnej wyceny, współmierności. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku.

4.5. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów o ich rozliczenie.

Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.

4.6. Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie: dla kosztów rozlicznych w czasie służy konto 640- rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Polsko-Niemieckie Centrum Kultury i Sportu

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2019 do 31.08.2019 – likwidacja jednostki.

4.1. Zasady wyceny środków trwałych:

Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia

1) cen nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,

2) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,

3) wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W jednostce mogą występować również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z Urzędu Gminy w Człopie na mocy stosownej decyzji, te składniki przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00

zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

4.2. Metoda wyceny materiałów:

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji. Materiały, towary otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego.

4.3. Metoda odpisów umorzeniowych:

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000, 00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W tym samym trybie, niezależnie od wartości jednostkowej umarza się:

- książki i czasopisma,
- środki dydaktyczne,
- odzież ,
- meble i dywany.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które nie są środkami dydaktycznymi o wartości zakupu ponad 10 000 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” ewidencjonuje się zarówno wartości niematerialne i prawne, które podlegają odpisom amortyzacyjnym i umorzeniowym według określonych stawek oraz te, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, niezależnie od wartości, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- 1) książki;
- 2) odzież i umundurowanie;
- 3) meble i dywany
- 4) środki dydaktyczne i pomoce naukowe, w tym także środki transportu, komputery i inne przedmioty, które kierownik jednostki sam wskaże, służące do nauczania.
- 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, a które nie są środkami dydaktycznymi i pomocami naukowymi o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na kontach 011, 020- dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

4.4. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

4.5. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Ewidencji kosztów dokonuje się na kontach syntetycznych zespołu 4 - „ Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie” według podziałek klasyfikacji budżetowej, ustalonej dla wydatków.

Koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000,00 zł w stosunku do jednego składnika, nie podwyższają wartości środka lecz stanowią wydatek bieżący.

Zwrot wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych w tym samym roku budżetowym ewidencjonuje się jako zwrot wydatków. Taka sama zasada obowiązuje przy innych - wcześniej poniesionych wydatkach w danym roku - kwalifikując ich zwrot do źródła pierwotnego wydatkowania.

Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy, sprzęt kuchenny i gospodarczy, wyposażenie pomieszczeń (np. kosze na śmieci, wieszaki, dziurkacze, zszywacze, zasłony, wykładziny, verticale, kalkulatory, telefony itp.), książki do użytku służbowego, rękawice robocze traktowane będzie jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane będzie w koszty, bez żadnej ewidencji.

4.6. Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie:

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia

a) ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna,

b) kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,

c) wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

2. Materiały wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji, materiały otrzymane w formie darowizny wycenia się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego.

3. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się u dłużników zaliczki i funduszu alimentacyjnego. Odpisy dokonuje się na koniec roku obrachunkowego i w momencie umorzenia lub likwidacji zadłużenia .

5. Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4-koszty. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym (400-409). Na koniec roku obrachunkowego koszty przenoszone są na stronę WN konta 860.

6. Jednostka stosuje następujące uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów:

a) drobne przedmioty majątkowe do kwoty jednostkowej 300,00 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają żadnej ewidencji - są to w szczególności: - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny np.: wiadra, szczotki, mopy, miski, wycieraczki, itp. - sprzęt typu kuchennego np.: szklanki, filiżanki, ścierki, obrusy, serwetki, itp. - inne drobne wyposażenie np.: kosze na śmieci, dziurkacze, zszywacze, firany, karnisze, kalkulatory.

Zakład Gospodarki Komunalnej

Księgowość zakładu prowadzona jest za pomocą programu komputerowego System Finansowo-Księgowy „Fleks” autorstwa Przedsiębiorstwa Projektowania i Wdrażania Polityki w Rachunkowości w Pile. Poza ewidencją analityczną prowadzoną w ramach programu Fleks prowadzi się za pomocą komputerowego arkusza kalkulacyjnego „EXCEL” tabele amortyzacyjną środków trwałych i listy płac wraz z rozliczeniem. Rozliczenie wody i kanalizacji dokonywane jest za pomocą komputerowego programu „TYTAN SQI” autorstwa firmy Tytan z Poznania. W skład programu wchodzi również program Kasa, program komputerowy inkasent oraz program do wystawiania faktur za inne usługi niż woda i kanalizacja.

4.1 Wycena składników majątkowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Cena nabycia jako cena zakupu a jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia np. środki trwałe przyjęte nieodpłatnie lub darowizna to wycenia się według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu
- Koszt wytworzenia obejmuje budowę oraz dostosowanie tego środka do używania wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich.
- Cena sprzedaży netto przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży
- Wartość godziwa kwota za jaką dany składnik mógłby zostać wymieniony
- Trwała utrata wartości – kiedy składnik nie przyniesie przewidywanych korzyści.

4.2 Metody wyceny materiałów

Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo i inne materiały zakupione bezpośrednio do usuwania awarii albo montażu odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

4.3. Przyjęta metoda odpisów umorzeniowych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej równej lub wyższej niż 500 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ewidencję tych składników prowadzi się na koncie 0712 ' Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych' . Składniki majątku o wartości wyższej niż 10.000 zł umarzone są według metody liniowej i ewidencjonowane są na kontach 017 „Umorzenie środków trwałych” według grup klasyfikacji środków trwałych.

4.4 Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

Wartość odpisów aktualizujących tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

4.5 Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Na koniec każdego miesiąca koszty dotyczące poszczególnych rodzajów działalności przeksięgowane są na konta zespołu 70. Koszty ogólne dotyczące wszystkich rodzajów działalności (np. koszty utrzymania biura) przenoszone są na koniec każdego miesiąca według klucza podziału na poszczególne rodzaje działalności na odpowiednie konta zespołu 70. Ewidencję zużytej wody i kanalizacji na potrzeby własne ujmuje się na kontach zespołu 73.

4.6 Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie

Koszty nieistotne to takie, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy. Koszty dotyczące przełomu roku obrotowego np.. energia elektryczna w kwocie nie przekraczającej 2.500 zł księgowane są w tym roku obrotowym na który przypada większa część kosztu.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

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: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1,2,3,4

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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 5 i 6

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1 829,36 zł.

- 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

- 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)

Tabela 8

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 9

- 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 o 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 różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Zakład Gospodarki Komunalnej

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów – (wpłaty zaliczek na centralne ogrzewanie) Stan na początek roku 11.042,97 zł stan na koniec roku 9.737,19 zł**

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 10

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 11

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

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

Tabela 12

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

Zakład Gospodarki Komunalnej

a) Przychody **1.607.990,48**

- przychody z działalności podstawowej 1.563.877,02 zł
- przychody finansowe 2.955,63 zł
- pozostałe przychody operacyjne 41.157,83 zł

b) Koszty **1.622.177,14**

- świadczenia pracownicze (tabela 11) 804.379,58 zł
- amortyzacja 41.559,00 zł
- zużycie materiałów i energii 421.305,66 zł
- usługi obce 249.188,18 zł
- podatki i opłaty 54.004,13 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 46.594,35 zł
- pozostałe koszty operacyjne 5.146,24 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne		zmniejszenia ogółem (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	77 265,69	6 464,45			6 464,45		3 230,00	4 393,56	7 623,56	76 106,58
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	184 736,75	8 356,93			8 356,93				0,00	193 093,68
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	262 002,44	14 821,38	0,00	0,00	14 821,38	0,00	3 230,00	4 393,56	7 623,56	269 200,26

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 181,69	9 548,45			9 548,45		3 230,00	4 393,56	7 623,56	76 106,58
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	192 257,66			836,02	836,02				0,00	193 093,68
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	266 439,35	9 548,45	0,00	836,02	10 384,47	0,00	3 230,00	4 393,56	7 623,56	269 200,26

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	3 155 041,78	107 102,40			107 102,40	38 805,64		15 650,93	54 456,57	3 207 687,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	30 355,45				0,00			28 526,09	28 526,09	1 829,36
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 078 003,61	9 942 496,40	2 137 055,85		12 079 552,25	183 029,93	38 879,10	802 626,08	1 024 535,11	67 133 020,75
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 140 070,20	235 734,59	163 998,04	65 080,81	464 813,44		48 751,60		48 751,60	1 556 132,04
1.4.	Środki transportu	491 639,04	301 288,54			301 288,54				0,00	792 927,58
1.5.	Inne środki trwałe	1 284 533,73	358 984,90	378 210,16	195 316,42	932 511,48		16 568,19		16 568,19	2 200 477,02
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	62 179 643,81	10 945 606,83	2 679 264,05	260 397,23	13 885 268,11	221 835,57	104 198,89	846 803,10	1 172 837,56	74 892 074,36

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszcze- nie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszeni- a ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 116 478,34	2 558 981,58		1 594 094,34	4 153 075,92	128 929,22	5 389,18	379 282,05	513 600,45	22 755 953,81
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	855 340,25	93 421,22	112 021,42	73 639,48	279 082,12		37 749,59		37 749,59	1 096 672,78
1.3.	Środki transportu	464 072,82	31 911,67		0,02	31 911,69				0,00	495 984,51
1.4.	Inne środki trwałe	1 204 445,69	128 047,67		882 562,32	1 010 609,99		16 568,19		16 568,19	2 198 487,49
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	21 640 337,10	2 812 362,14	112 021,42	2 550 296,16	5 474 679,72	128 929,22	59 706,96	379 282,05	567 918,23	26 547 098,59

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jedno)

Tabela nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	1	3	4	5	6
1	Komputer PC Aer	1 977,62			1 977,62
2	Komputer PC Aer	1 977,62			1 977,62
3	Komputer PC Aer	1 977,62			1 977,62
4	Router	1 112,37			1 112,37
5	Serwer	4 798,23			4 798,23
6	Urządzenie wielofunkcyjne Minolta C280	6 765,00			6 765,00
7	Urządzenie wielofunkcyjne 4023MF	1 845,00			1 845,00
8	Urządzenie ksero		11 500,00		11 500,00
9	Konica Minolta C280	6 765,00			6 765,00
	Ogółem	27 218,46	11 500,00	0,00	38 718,46

Zofia Wach
(główny księgowy)

2020.06.02
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Czynsze	75 451,94	14 486,12	13 504,50		13 504,50	76 433,56
2	Podatki	475 348,05	39 591,41	1 599,50		1 599,50	513 339,96
3	Odpady komunalne	19 099,83	19 800,26	12 495,84		12 495,84	26 404,25
4	Pozostałe	1 797,92	63 829,66			0,00	65 627,58
5	Należności krótkoterminowe SP	1 955,04			1 955,04	1 955,04	0,00
6	Zaliczka alimentacyjna	445 385,27		21 367,50		21 367,50	424 017,77
7	Fundusz alimentacyjny	3 052 518,17	311 657,12			0,00	3 364 175,29
8	Usługi	7 036,30	1 136,79	1 944,05		1 944,05	6 229,04
	Ogółem	4 078 592,52	450 501,36	50 911,39	1 955,04	52 866,43	4 476 227,45

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 10

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	199 621,32	199 621,32
1			
	Ogółem	199 621,32	199 621,32

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	7 184 909,52
2	wynagrodzenia bezosobowe	229 187,20
3	poходne od wynagrodzeń	1 361 833,27
4	odprawy emerytalne i rentowe	17 550,00
5	nagrody jubileuszowe	100 187,87
6	świadczenia urlopowe	72 162,68
7	odpis na ZFŚS	335 945,84
8	inne	107 890,63
	Ogółem	9 409 667,01

Zofia Wach
(główny księgowy)

2020.06.02
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 144 861,90		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	91 494,58		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 214 993,62		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	44 181,44		
	Ogółem	2 495 531,54		

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)