

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W SOŚNIE |
| 1.2 | siedzibę jednostki UL. NOWA 9, 89-412 SOŚNO |
| 1.3 | adres jednostki UL. NOWA 9, 89-412 SOŚNO |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 3600Z DOSTARCZANIE WODY |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). I. Stosuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: 1. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości. 2. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 3. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności. 4. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności na dzień 31 grudnia, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach: a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, b) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy zalegania z płatnością - 40% odpisu wartości należności c) powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy zalegania z płatnością - 80% odpisu wartości należności. d) powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności. 5. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy. 6. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego – zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. II. Centralizacja podatku VAT Na podstawie ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1454), zwana dalej „ustawą centralizacyjną” samorządowy Zakład budżetowy podlega z dniem 01 stycznia 2017 r. centralizacji podatku VAT. |

Zakład sporządza częstkową deklarację VAT przekazuje ją do Gminy w celu sporządzenia zbiorczej deklaracji VAT-7 Gminy.

Zakład prowadzi częstkowe rejestry sprzedaży i rejestry zakupów sporządzane w wersji papierowej i elektronicznej.

Częstkowe JPK to jednolity plik kontrolny w formacie .xml, obejmujący plik ze strukturą „Ewidencja zakupu i sprzedaży VAT” oraz plik ze strukturą „Faktury VAT”.

Prewspółczynnik jest proporcją przewidzianą w art. 86 ust. 2a ustawy o VAT ustalaną dla obliczenia kwoty podatku VAT naliczonego w przypadku zakupów związanych z działalnością opodatkowaną i niepodlegającą opodatkowaniu VAT.

Rejestr częstkowy sprzedaży i rejestr częstkowy zakupów sporządza się za okresy miesięczne.

Częstkowa deklaracja oraz informacja podsumowująca jest sporządzana i przekazywana, przez Zakład do Gminy co miesiąc, w terminie nie później niż 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który deklaracja została sporządzona.

Przy sporządzaniu częstkowych rejestrów VAT stosuje się prewspółczynnik VAT ustalany na dany rok podatkowy.

Po zakończeniu danego roku podatkowego w deklaracji za miesiąc styczeń roku następnego, dokonuje się rocznej korekty VAT tj. z zastosowaniem ostatecznego prewspółczynnika VAT w zakresie wydatków poniesionych w zakończonym roku podatkowym, od których podatek VAT był odliczany.

Samorządowy zakład budżetowy na przełomie miesięcy w ciągu roku budżetowego składając częstkowe deklaracje VAT do Gminy, przekazuje środki finansowe na rachunek bankowy Gminy w terminie do 15-tego następnego miesiąca, po miesiącu, którego dotyczy rozliczenie. W przypadku, jeśli VAT naliczony wynikający ze złożonej do Gminy miesięcznej deklaracji częstkowej jest większy od VAT należnego, wówczas Gmina zwraca na wskazany rachunek bankowy kwotę VAT naliczonego, na podstawie złożonej deklaracji częstkowej. Zasada ta dotyczy również ostatniego miesiąca roku budżetowego. Powyższa zasada nie zakłóci płynności finansowej zakładu budżetowego, który musi regulować w określonych terminach zobowiązania w kwocie brutto z tytułu nieopłaconych faktur, na podstawie których uprzednio odliczyły podatek VAT.

III. Obsługa administracyjna gminnego systemu gospodarowania odpadami

W oparciu o art.9 ust. 3 i art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) i art. 2 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 827) w związku z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) i art. 3 ust.1 i ust. 2 pkt 1, 3 i 6 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2017r., poz. 1289) Zakład prowadzi obsługę administracyjną gminnego systemu gospodarowania odpadami.

W sprawie określenia warunków finansowania zadań realizowanych przez Zakład dotyczących obsługi administracyjnej gminnego systemu gospodarki odpadami oraz utrzymania punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych, finansowanych z budżetu Gminy Sośno, zawierane jest corocznie porozumienie, pomiędzy Zakładem a Gminą, które określa koszty niezbędne do obsługi administracyjnej systemu. Na podstawie wystawionej noty za każdy kolejny miesiąc, JST pokrywa koszty związane z systemem.

Obsługa administracyjna polega na wymiarze i poborze opłat za gospodarowanie odpadami za pośrednictwem samorządowego zakładu budżetowego. Ewidencję należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prowadzi się szczegółowo na kartach kontowych. Konto indywidualne (kartę kontową) zakłada się na podstawie złożonej do Zakładu deklaracji lub na podstawie decyzji. Na rachunek bankowy zakładu wpływają opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które przekazywane są na rachunek bankowy JST, w wyznaczonych terminach.

Sumy przypisów oraz wpłat z ewidencji księgowej analitycznej Zakładu uzgadnia się comiesięcznie z sumami przypisów oraz wpłat z ewidencją syntetyczną w JST, w związku z czym sporządza się pismem miesięczną zbiorczą informację w tym zakresie.

IV. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty opłaty za abonament RTV płacone z góry,
- koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego płacone z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych płacone z góry,
- podatek od nieruchomości i środków transportowych płacone z góry,
- koszty prasy – prenumcraty płacone z góry,
- koszty za usługi wodne płacone z góry.

V. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Sośno, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie *leasingu finansowego*).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania przez samorządowy zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych powyżej kwoty 100,00zł.

Pozostałe środki trwałe do kwoty 99,99zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,

- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W samorządowych zakładach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

VI. Zapasy obejmują:

- materiały, towary, wyroby gotowe, półfabrykaty, produkcję w toku.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym:

- cenom zakupu.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w:

- rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą:

- „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że ceny zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według:

- rzeczywistego kosztu wytworzenia,

Rozchód wyrobów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistego kosztu wytworzenia wycenia się metodą FIFO.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się na dzień bilansowy

- w koszcie wytworzenia.

Zapasy produkcji niezakończonych i w toku na dzień bilansowy wycenia się według:

- według kosztu wytworzenia produktu ustalonego w sposób uproszczony, dozwolony w przypadku tych jednostek, których roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia, tj. w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich i pośrednich związanych z tym produktem (art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości).

Saldo produkcji w toku przenosi się na dzień bilansowy na wyodrębnione konto w zespole 6 „Produkcja w toku”.

VII. Kalkulacja wynagrodzeń pracowników administracji.

Wynagrodzenia pracowników administracji Zakładu kalkulowane są w kosztach wg następującej struktury rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

- 40001 „Dostarczanie ciepła” w kwocie 1.000,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie,

- 80113 „Dowożenie dzieci do szkół” autobusy 800,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym

| | |
|---|---|
| | <p>zakresie,</p> <ul style="list-style-type: none"> - 80113 „Dowozenie dzieci do szkół” bus do 20 miejsc 200,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 80113 „Dowozenie dzieci do szkół” samochód do przewozu osób 200,00zł brutto miesięcznie wraz z pochodnymi oraz naliczonym dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, zgodnie z wykonywanymi czynnościami w tym zakresie, - 40002 „Dostarczanie wody” w pozostałej wysokości kalkulowanych kosztów wynagrodzeń. |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Prowadzi się wzajemne rozliczenia między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego w Gminie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegają wzajemne przychody i koszty, - w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązania, - w zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają wzajemne nicodpłatnie przekazane/otrzymane środki trwałe oraz wartościami niematerialne i prawne pomiędzy jednostkami oraz środki trwałe w budowie. |
| 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. |

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----------|--|--|----------------------------------|-------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------------|-------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 23 318,65 | 0,00 | 5 422,83 | 0,00 | 5 422,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 741,48 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 1 844 693,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 | 0,00 | 14 000,00 | 1 830 693,90 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 528 442,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 528 442,16 |
| | Bilans 1.2. grupa KŚT 1-2 | 1 528 442,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 528 442,16 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 28 028,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 028,95 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 85 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 300,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 12 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 450,00 |
| | Bilans 1.3. grupa KŚT 3,4,5,6 | 125 778,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125 778,95 |
| 8) | Środki transportu | 186 290,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 | 0,00 | 14 000,00 | 172 290,79 |
| | Bilans 1.4. grupa KŚT 7 | 186 290,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 | 0,00 | 14 000,00 | 172 290,79 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,gdzie indziej niesklasyfikowane | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 182,00 |
| | Bilans 1.5. grupa KŚT 8-9 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 182,00 |

| Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|----------------------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | 19 | 20 | 21 | | |
| | | | | | | | | | | 14 | 15 |
| 13 | | | | | | | | | | | |
| 23 318,65 | 0,00 | 5 422,83 | 0,00 | 5 422,83 | 0,00 | 28 741,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 703 579,97 | 0,00 | 94 648,79 | 0,00 | 94 648,79 | 14 000,00 | 784 228,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 141 113,93 | 1 046 465,14 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 462 488,28 | 0,00 | 68 779,99 | 0,00 | 68 779,99 | 0,00 | 531 268,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 065 953,88 | 997 173,89 |
| 462 488,28 | | 68 779,99 | 0,00 | 68 779,99 | 0,00 | 531 268,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 065 953,88 | 997 173,89 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 396,45 | 0,00 | 390,00 | 0,00 | 390,00 | 0,00 | 25 786,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 632,50 | 2 242,50 |
| 54 604,17 | 0,00 | 13 750,00 | 0,00 | 13 750,00 | 0,00 | 68 354,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 695,83 | 16 945,83 |
| 5 976,00 | 0,00 | 2 241,00 | 0,00 | 2 241,00 | 0,00 | 8 217,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 474,00 | 4 233,00 |
| 85 976,62 | | 16 381,00 | 0,00 | 16 381,00 | 0,00 | 102 357,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 802,33 | 23 421,33 |
| 150 933,07 | 0,00 | 9 487,80 | 0,00 | 9 487,80 | 14 000,00 | 146 420,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 357,72 | 25 869,92 |
| 150 933,07 | | 9 487,80 | 0,00 | 9 487,80 | 14 000,00 | 146 420,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 357,72 | 25 869,92 |
| 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 182,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|--|
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | 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 |

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 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki i lokale | 2 435 063,22 | 492 737,40 | 0,00 | 2 927 800,62 |
| 3. | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 921 983,17 | 3 969 171,05 | 128 704,22 | 14 762 450,00 |
| 4. | Kotły i maszyny energetyczne | 251 272,75 | 0,00 | 0,00 | 251 272,75 |
| 5. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 85 814,75 | 0,00 | 0,00 | 85 814,75 |
| 6. | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Urządzenia techniczne | 1 019 906,12 | 301 853,51 | 0,00 | 1 321 759,63 |
| 8. | Środki transportu | 307 172,00 | 94 194,04 | ,00 | 401 366,04 |
| 9. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 5 992,00 | 0,00 | 0,00 | 5 992,00 |
| RAZEM | | 15 027 204,01 | 4 857 956,00 | 128 704,22 | 19 756 455,79 |

| | | | | | | | |
|-------|--|--|---|---|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 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) | | | | | | |
| | 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 |
| | | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 1. | Należności z tytułu świadczonych usług | 51 597,11 | 1 116,32 | 0,00 | 1 689,19 | 51 024,24 |
| | 2. | Należność z tytułu mylnej ceny – pozostałe rozrachunki | 24 319,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 319,17 |
| | | Razem | 75 916,28 | 1 116,32 | 0,00 | 1 689,19 | 75 343,41 |
| 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 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | |

| | |
|-------|---|
| 1.12. | łącną 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 |
| | ROZLICZENIA CZYNNE KONTO WN 640 KWOTANA 31.12.2019r. wynosi 7.254,51zł. ROZLICZENIA DOTYCZĄ UBEZPIECZEŃ Z TYTUŁU OC AC NNWK NIEKTÓRYCH POJAZDÓW. POLISY WYSTAWIONE ZOSTAŁY W 2019 ROKU OBEJMUJĄ I OKRES UBEZPIECZENIA Z 2020 ROKU. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | NAGRODY JUBILEUSZOWE kwota 30.935,52zł ODPRAWY EMERYTALNE kwota 43.553,82zł |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <u>INNE ZWIĘKSZENIA:</u> PRZYCHODY OPERACYJNE kwota 107.787,71zł, w tym: - równowartość odpisów amortyzacyjnych kwota 94.648,79zł, - z tytułu odszkodowań od ubezpieczyciela majątku kwota 2.192,89zł, - z tytułu wpłat za koszty zastępstwa procesowego kwota 257,00zł, - z tytułu zwrotu kosztów wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy kwota 7.955,78zł, - z tytułu obciążenia za przekroczenie abonamentu telefonicznego kwota 350,98zł, - z tytułu obciążenia za energię elektryczną kwota 668,88zł, - z tytułu odpisu aktualizującego należności główne kwota 1.689,19zł, - z tytułu zwrotu od Komornika kosztów sądowych kwota 24,20zł. PRZYCHODY FINANSOWE kwota 6.785,87zł, w tym: - odsetki z rachunku bieżącego jednostki kwota 63,64zł - inne odsetki naliczone i wpłacone od należności wpłaconych po terminie kwota 6.722,23zł <u>INNE ZMNIEJSZENIA:</u> KOSZTY OPERACYJNE kwota 5.165,60zł, w tym: - z tytułu odpisu aktualizującego należności główne kwota 428,38zł, - z tytułu rocznej korekty podatku VAT za 2019 rok kwota 4.037,28zł, - z tytułu szkody materialnej kwota 699,94zł. |

| | |
|------|---|
| | KOSZTY FINANSOWE kwota 687,94zł, w tym: - z tytułu odpisu aktualizującego należności odsetki kwota 687,94zł. |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | NIE DOTYCZY |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Darota Fifielska-Zamora
mgr Darota Fifielska-Zamora
(główny księgowy)

.....2020-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakład Gospodarki Komunalnej
w Sośnie
Marcin Grubiński
mgr inż. Marcin Grubiński
(kierownik jednostki)