



Sprawozdanie finansowe Gminy Małomice za 2020 rok

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Małomice
- Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- Łączne zestawienie zmian funduszu jednostki
- Łączny rachunek zysków i strat jednostki
- Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MAŁOMICE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 000528770		Wysłać bez pisma przewodniego A32816D5124B4677 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 262 114,61	2 412 800,17	I Zobowiązania	6 427 188,36	5 789 147,96
I.1 Środki pieniężne	1 262 114,61	2 412 800,17	I.1 Zobowiązania finansowe	6 427 188,36	5 789 147,96
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 262 114,61	2 412 800,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 427 188,36	5 789 147,96
II Należności i rozliczenia	73 275,87	92 684,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 410 597,99	-3 607 185,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 235 526,02	1 803 412,48
II.2 Należności od budżetów	73 275,87	92 684,73	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 235 526,02	1 803 412,48
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 646 124,01	-5 410 597,99
			III Rozliczenia międzyokresowe	318 800,11	323 522,45
Suma aktywów	1 335 390,48	2 505 484,90	Suma pasywów	1 335 390,48	2 505 484,90

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska
skarbnik gminy

2021-05-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendeczka
mgr Małgorzata Janina Sendeczka
zarząd

BeSTia

A32816D5124B4677

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Kurowska
Barbara Kurowska

skarbnik

2021-05-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 000528770		Wysłać bez pisma przewodniego 4E13EE9B1D9E1BF3 
	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 549 347,78	41 932 994,09	A Fundusz	41 725 237,75	40 493 104,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	39 089 057,01	38 928 469,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 549 347,78	41 932 994,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 749 948,18	1 564 634,66
A.II.1 Środki trwałe	42 391 207,20	41 634 802,61	A.II.1 Zysk netto (+)	18 817 428,00	19 305 009,50
A.II.1.1 Grunty	7 569 432,27	7 588 142,08	A.II.2 Strata netto (-)	-16 067 479,82	-17 740 374,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	246 000,51	246 000,51	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-113 767,44	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 857 571,79	32 162 820,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	946 284,51	991 092,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	963 073,37	858 194,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 845,26	34 552,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 848 818,21	4 236 122,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	158 140,58	298 191,48	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 798 818,21	4 201 920,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	184 190,15	211 488,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 717 011,35	2 867 646,16
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	197 912,71	217 843,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	516 361,99	589 706,11

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4E13EE9B1D9E1BF3

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendecka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 318,31	148 616,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	62 671,59	62 671,59
B Aktywa obrotowe	3 024 708,18	2 796 232,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	68 294,91	74 613,00	D.II.8 Fundusze specjalne	111 352,11	103 947,57
B.I.1 Materiały	62 146,21	70 233,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	111 352,11	103 947,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	50 000,00	34 202,00
B.I.4 Towary	6 148,70	4 379,83	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 743 542,22	2 574 704,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	199 299,98	159 520,01			
B.II.2 Należności od budżetów	19 341,38	26 122,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 167,78	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 522 733,08	2 389 061,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	205 173,86	140 708,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	205 173,86	140 708,24			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4E13EE9B1D9E1BF3

BURMISTRZ

Margareta Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 697,19	6 206,71			
Suma aktywów	45 574 055,96	44 729 226,30	Suma pasywów	45 574 055,96	44 729 226,30

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Kurowska
Barbara Kurowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4E13EE9B1D9E1BF3

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GŁÓWNY

mgr Barbara Kurowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

4E13EE9B1D9E1BF3

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PI. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE Numer identyfikacyjny REGON 000528770	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze Wysłać bez pisma przewodniego F5A6567D3DB76858 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 650 537,44	28 463 179,60
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 672 218,49	1 774 486,73
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	140 000,00	144 743,10
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 838 318,95	26 543 949,77
B. Koszty działalności operacyjnej	23 960 965,13	26 546 021,66
B.I. Amortyzacja	1 202 648,11	1 224 331,21
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 704 411,66	1 568 901,77
B.III. Usługi obce	2 802 043,54	3 707 526,97
B.IV. Podatki i opłaty	359 034,97	379 716,98
B.V. Wynagrodzenia	7 217 320,88	7 819 832,52
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 902 853,82	2 069 296,88
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	271 603,92	281 297,64
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 501 048,23	9 495 117,69
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 689 572,31	1 917 157,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	635 423,84	385 244,48
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	635 423,84	385 244,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	395 395,81	668 566,37

SKARBNIK GMINY
Barbara Kurowska
główny księgowy
mgr Barbara Kurowska
Główny Księgowy Budżetu

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki
mgr Małgorzata Janina Sendecka

BeSTia

F5A6567D3DB76858

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	80 368,41	62 999,34
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	315 027,40	605 567,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 929 600,34	1 633 836,05
G.	Przychody finansowe	84 475,28	229 112,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	84 475,28	98 337,19
G.III.	Inne	0,00	130 775,00
H.	Koszty finansowe	250 559,44	283 740,58
H.I.	Odsetki	191 025,59	167 257,73
H.II.	Inne	59 533,85	116 482,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 763 516,18	1 579 207,66
J.	Podatek dochodowy	13 568,00	14 573,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 749 948,18	1 564 634,66

SKARNOŚĆ GMINY
mgr Barbara Kurowska
Główny księgowy

Barbara Kurowska
główny księgowy

2021-05-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka
Małgorzata Janina Sendecka

kierownik jednostki

SKARBNIA GMINY

mgr Barbara Kurowska
Główny Księgowy Budżetu

Barbara/Kurowska

główny księgowy

2021-05-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE Numer identyfikacyjny REGON 000528770	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze Wysłać bez pisma przewodniego 44BE312A4894C893 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	39 614 476,32	39 089 057,01
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	38 972 207,05	43 730 609,87
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 231 463,77	18 817 428,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 534 855,06	24 568 180,99
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	80 368,41	28 797,34
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	119 320,00	65 600,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 199,81	250 603,54
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 402 712,27	34 383 393,60
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 766 088,57	6 007 601,34
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 201 897,77	26 716 538,36
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	113 767,44
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 165 339,88	1 148 264,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	30 900,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	125 237,86	372 016,07
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	113 248,19	25 206,39
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 089 057,01	38 928 469,44

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendecka
Kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 636 180,74	1 564 634,63
III.1.	zysk netto (+)	18 817 428,00	19 305 009,50
III.2.	strata netto (-)	-16 067 479,82	-17 740 374,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-113 767,44	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 725 237,75	40 493 104,07

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Kurowska
Główny Księgowy Budżetu

Barbara Kurowska
główny księgowy

2021-05-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska

Główny księgowy

2021-05-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Janina Sendecka

Małgorzata Janina Sendecka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 000528770		17ACA9BF57A1C796 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2021.05.24

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendecka

(kierownik jednostki)

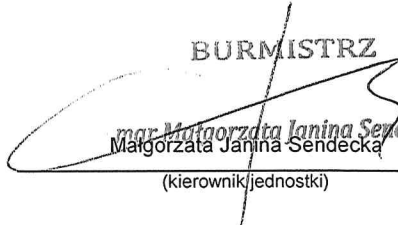
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2021.05.24
rok mies. dzień

BURMISTRZ

Małgorzata Janina Sendzicka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Nazwę jednostki: **Urząd Miejski**
2. Adres jednostki: Pl. Konstytucji 3 Maja 1, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
 1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
 2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.
 3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).
 4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
 5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.
 6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
 7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.
 9. Ewidencją ilościową – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościową – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:
 - meble biurowe (szafy, biurka itp.)
 - maszyny liczące i piszące itp.,
 - komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,
 10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.
 11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.
 12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.
 13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 14. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	7.713,50	0,00	0,00	7.713,50	7.713,50	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	33.835.226,26	535.680,07	461.277,81	33.757.457,49	10.094.469,90	1.080.699,77	23.662.988,08
Grupa 0	Grunty	7.569.432,27	0,00	18.709,81	7.588.142,08	0,00	0,00	7.588.142,08
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6.373.071,03	0,00	0,00	6.373.071,03	2.277.359,26	174.043,93	4.095.711,77
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.025.981,16	250.603,54	388.062,37	18.163.439,99	6.938.394,97	783.476,72	11.225.045,02
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	35.431,08	0,00	0,00	35.431,08	14.700,68	2.480,17	20.730,40
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46.017,80	3.740,00	0,00	42.277,80	42.277,80	262,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	63.923,47	0,00	0,00	63.923,47	63.084,98	601,84	838,49
Grupa 6	Urządzenia techniczne	30.905,40	0,00	54.505,63	85.411,03	15.762,15	3.091,75	69.648,88
Grupa 7	Środki transportu	1.135.251,29	263.404,53	0,00	871.846,76	234.982,37	104.655,60	636.864,39
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	555.212,74	21.298,00	0,00	533.914,94	507.907,69	12.087,76	26.007,05
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0,00

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

55.000,00

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

0,00

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogólna	47.500,00	0,00
	Zarządzanie kryzysowe	61.500,00	61.500,00

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	93.417,80	93.417,80	0,00	0,00	144.582,25
3	Zobowiązania wobec budżetów	9.788,00	9.788,00	0,00	0,00	11.115,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39.403,92	39.403,92	0,00	0,00	65.515,03
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	121.816,62	121.816,62	0,00	0,00	137.907,16
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	62.671,59	62.671,59	0,00	0,00	62.671,59
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	338.685,47	338.685,47	0,00	0,00	421.791,03

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze:	
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	1.602.332,40

2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	151.788,49
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	105.004,20

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

15. Nazwę jednostki: **Przedszkole**

16. Adres jednostki: ul. B. Chrobrego 6, 67-320 Małomice

17. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 r. – 31.01.2020 r.

18. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

3. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

4. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.

3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).

4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.

6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.

9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:

- meble biurowe (szafy, biurka itp.)
- maszyny liczące i piszące itp.,
- komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,

10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.

11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.

12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

19. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	1.072,00	0,00	0,00	1.072,00	1.072,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	359.645,45	0,00	0,00	359.645,45	217.776,34	8.399,89	141.869,11
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	347.324,67	0,00	0,00	347.324,67	207.935,76	8.311,44	139.388,91
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.538,00	0,00	0,00	3.538,00	1.057,80	88,45	2.480,20
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4.878,78	0,00	0,00	4.878,78	4.878,78	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3.904,00	0,00	0,00	3.904,00	3.904,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

21. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

nie dotyczy

22. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

23. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

25. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	5.599,14	5.599,14	0,00	0,00	6.571,34
3	Zobowiązania wobec budżetów	3.680,00	3.680,00	0,00	0,00	3.225,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24.106,12	24.106,12	0,00	0,00	19.731,27
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61.321,67	61.321,67	0,00	0,00	66.440,49
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	94.706,93	94.706,93	0,00	0,00	95.968,10

26. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze:	
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	698.843,79
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	125.199,61

3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	51.795,64
---	--------------------------------	-----------

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**
2. Adres jednostki: Chichy 53, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 r. – 31.01.2020 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
 1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
 2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.
 3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).
 4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
 5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.
 6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
 7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.
 9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:
 - meble biurowe (szafy, biurka itp.)
 - maszyny liczące i piszące itp.,
 - komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,
 10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.
 11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.
 12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.
 13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 14. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki

aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	4.193,10	0,00	0,00	4.193,10	4.193,10	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	353.815,03	0,00	0,00	353.815,03	338.695,03	1.470,00	13.650,00
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	327.858,43	0,00	0,00	327.858,43	327.858,43	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.956,60	0,00	0,00	4.956,60	4.956,60	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	7.350,00	1.470,00	13.650,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

nie dotyczy

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	189,24	189,24	0,00	0,00	185,35
3	Zobowiązania wobec budżetów	3.603,00	3.603,00	0,00	0,00	3.314,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24.796,59	24.796,59	0,00	0,00	23.394,21
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59.440,97	59.440,97	0,00	0,00	67.033,54
6	Pozostałe zobowiązania	189,24	189,24	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	88.048,50	88.048,50	0,00	0,00	93.927,10

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze:	

1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	739.885,33
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	132.101,37
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	50.852,15

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**
2. Adres jednostki: Plac Tysiąclecia 3, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 r. – 31.01.2020 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.

3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).

4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.

6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.

9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:

- meble biurowe (szafy, biurka itp.)
- maszyny liczące i piszące itp.,
- komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,

10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.

11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.

12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	10.648,26	0,00	0,00	10.648,26	10.648,26	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	4.484.455,41	0,00	71.147,50	4.555.602,91	1.866.216,26	110.717,60	2.689.386,65
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4.029.740,07	0,00	61.000,00	4.090.740,07	1.682.572,54	99.754,10	2.408.167,53
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	416.837,79	0,00	0,00	416.837,79	144.920,54	10.117,96	271.917,25
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17.339,62	0,00	0,00	17.339,62	17.339,62	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16.325,43	0,00	0,00	16.325,43	16.325,43	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	10.147,50	0,00	845,63	845,63	9.301,87
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4.212,50	0,00	0,00	4.212,50	4.212,50	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	3.358,86	3.358,86	0,00	0,00	3.393,71
3	Zobowiązania wobec budżetów	17.765,62	17.765,62	0,00	0,00	15.597,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79.097,36	79.097,36	0,00	0,00	80.640,36
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	206.826,22	206.826,22	0,00	0,00	241.176,95
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		310.887,06	310.887,06	0,00	0,00	340.808,02

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	2.625.428,00
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	463.305,18
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	176.809,27

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

29. Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej**
30. Adres jednostki: ul. Fabryczna 3, 67-320 Małomice
31. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
32. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:
 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
 - 1) cen nabycia,
 - 2) kosztów wytworzenia,
 - 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Rachunk U, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 3) odzież i umundurowanie,
 - 4) meble i dywany,
 - 5) inwentarz żywy,
 - 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 miesiącu oddania do używania.
 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
 4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż **200 złotych**.
 5. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych
 - 1) meble,
 - 2) lampy stojące,
 - 3) komputery,
 - 4) maszyny do liczenia i kalkulatory,
 - 5) sprzęt audiowizualny,
 - 6) aparaty fotograficzne,
 - 7) elektronarzędzia,
 - 8) lodówki,
 - 9) odkurzacze,
 - 10) klimatyzatory,
 - 11) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
 - 12) sprzęt elektroniczny.
 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.
 8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
 9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
 10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 RachunkU, wycenia się na dzień bilansowy

w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 RachunkU) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 RachunkU, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się 1) w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,

2) w cenie nabycia przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej – do czasu sprzedaży lub utraty wartości przez aktywa trwałe różnicę z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,

3) w wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami,

4) w skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności

12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 RachunkU) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 RachunkU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy :

1) według ceny (wartości) rynkowej,

2) według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

3) w skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności .

13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 RachunkU, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 RachunkU, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 RachunkU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 RachunkU na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 RachunkU, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (*cenach nabycia*).

Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

20. Stanu produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się.

21. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Zakupione materiały (*towary*) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 RachunkU). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezwytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

22. Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu.

Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 2 RachunkU).

23. Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się, przyjmując jedną z poniższych metod (art. 35 ust. 8 RachunkU).

Według cen przeciętnych, to znaczy ustalonych w wysokości średniej ważonej cen.

24. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

25. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

26. Sposób ustalania wyniku finansowego:

1) jednostki budżetowej:

a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- wynik brutto,
- podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),

– zysk netto;

27. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do SzczegZasRachR.

33. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0
2	Środki trwałe:	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0

Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0

34. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

35. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

36. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

37. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	1.750.616,64	425.745,60	6.111,54	2.170.250,70
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	1.750.616,64	425.745,60	6.111,54	2.170.250,70
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

39. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
3	Zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0
04	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0
Razem:		0	0	0	0	0

40. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	974.203,88
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	202.773,01
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	53.204,67

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

42. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i

finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

.....Piotrowska Elżbieta.....
(główny księgowy)

.....2021.04.19.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Małomicach
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Fabryczna 3 67-320 Małomice
1.3	Adres jednostki
	ul. Fabryczna 3 67-320 Małomice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- zaopatrzenie w wodę, odbieranie i oczyszczanie ścieków, - zarządzanie komunalnym zasobem nieruchomości, - utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy Małomice - świadczenie innych usług w ramach przepisów dotyczących zakładów budżetowych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Małomicach nie zawiera danych łącznych. Są one składową sprawozdań Urzędu Miejskiego w Małomicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr 3/2018 Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Małomicach z dnia 18.01.2018 r. w sprawie: polityki rachunkowości : a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, d) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Z 2017 r., poz. 2342, z późn. zm.) i Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Z 2017 r., poz. 1911, z późn. zm.). 2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego. Na podstawie Zarządzenia nr 138/2013 Burmistrz Małomic z dnia 9 października 2013 r. w sprawie stawek amortyzacji środków trwałych będących w posiadaniu MZGK

w Małomicach ustalono wysokość stawki amortyzacji 0,1% rocznie.

3. Metody wyceny aktywów i pasywów.

I. Środki trwałe

I.1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia:

- nabyte z własnych środków wg ceny nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie wg decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji wg wartości księgowej z poprzedniego miesiąca użytkowania,
- otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia,

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

II. Zapasy.

II.1 Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencji równym cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec kwartału na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, która ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

III. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków nie podlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej.

4. W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone metodą porównawczą.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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.

L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0
2.	Grupa 1 – budynki	2.978.290,75	0	170.481,24	2.807.809,51
3.	Grupa 2 – budowle	16.830.632,58	279.400,88	0	17.110.033,46
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	1.858.700,11	0	0	1.858.700,11
5.	Grupa 7 – środki transportu	225.953,88	0	0	225.953,88
6.	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	18.889,16	0	0	18.889,16
	Razem	21.912.466,48	279.400,88	170.481,24	22.021.386,12

Wartość umorzenia w okresie obrachunkowym

L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Wartość netto
------	----------	----	-------------	--------------	----	---------------

	1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0	
	2.	Grupa 1 – budynki	1.800.662,25	1.600,82	82.509,71	1.719.753,36	1.088.056,15
	3.	Grupa 2 – budowle	4.170.733,74	16.547,79	0	4.187.281,53	12.922.751,93
	4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	970.683,50	1.792,17	0	972.475,67	886.224,44
	5.	Grupa 7 – środki transportu	4.400,50	222,97	0	4.623,47	221.330,41
	6.	Grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości	10.334,72	8,60	0	10.343,32	8.545,84
		Razem	6.956.814,71	20.172,35	82.509,71	6.894.477,35	15.126.908,77
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	- długoterminowe aktywa niefinansowe		nie wystąpiły				
	- długoterminowe aktywa finansowe		nie wystąpiły				
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość						
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Małomicach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.						
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu omów leasingu						
	Nie dotyczy						
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Nie wystąpiły						
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)						
	Należność	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ	
	Odpisy aktualizujące należności	1.108.801,51	1.065.279,05	0,00	148.790,24	2.025.290,32	
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp	Rezerwa	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
	1.	Modernizacja SUW Chichy, SUW Śliwnik	35.000,00	15.000,00	35.000,00	0,00	15.000,00
	2.	Modernizacja	15.000,00	19.202,00	15.000,00	0,00	19.202,00

		oczyszczalni ścieków				
		Razem	50.000,00	34.202,00	50.000,00	0,00
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 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 wystąpiły					
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie wystąpiły					
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 wystąpiły					
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.					
	Nie dotyczy					
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Nie wystąpiły					
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Odprawy emerytalne, rentowe - 0,00 nagrody jubileuszowe - 0,00 świadczenia urlopowe - 0,00 inne - 3.373,28					
1.16.	Inne informacje					

2.						
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
	Nie wystąpiły					
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym					
	Nie wystąpiły					
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					

	Nie wystąpiły
2.4.	Informacje 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
