

INFORMACJ DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Samorządowy Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej
1.2	Siedzibę jednostki
	Branice
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 3, 48-140 Branice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pobór, oczyszczanie i rozprowadzanie wody.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2020r. Do 31 grudnia 2020r.
3.	Wskazanie. Że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera dane łączne.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej w Branicach prowadzone są w :siedzibie jednostki w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Gospodarki Komunalnej w Branicach , 48 – 140 Branice ul. Słowackiego 3.</p> <p>Rachunkowość Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym ,że uwzględniając zakres i specyfikę działalności Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej oraz zasady istotności , przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <ul style="list-style-type: none"> – w odstępstwie od zasady współmierności, prenumeraty i ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca w którym zostały poniesione. <p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p>

Na koniec roku sporządza się sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans zakładu budżetowego ,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) ,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki ,
- informację dodatkową.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są :

za pomocą komputera .

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą :

- dziennik ,
- księgę główną ,
- księgi pomocnicze ,
- zestawienia : obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy **FK „AGROPIN” , 2018.01.**

Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji :

- 1) spis z natury ,polegający na : zliczeniu, ważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów :

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metodą liniową. Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych :

w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r., t.j. Dz.U. Z 2016r. Poz. 1888 z późn. zm.)

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Na dzień bilansowy dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są 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”

ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych objętych ewidencją na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwale
- pozostałe środki trwale
- środki trwale w budowie (inwestycje)

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność:

Skarbu Państwa lub
jednostki samorządu terytorialnego, Gminy Branice,
w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

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

Środki trwale 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 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.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. W sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. Z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010r. W sprawie szczegółowego finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Znr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy)
przez zarząd jst (wójta, burmistrza, prezydenta).

Zarządzeniem Kierownika Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej w Branicach :

1. W 2015 roku ustalono indywidualne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych na (samochód -Peugot Boxer dostawczo -ciężarowy 3,5T).
2. W 2015 roku ustalono plan rocznych stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych .
3. W 2018 roku wprowadzono obniżenie stawek amortyzacyjnych do celów bilansowych (rachunkowych)

Odpisów umorzeniowych dokonuje się ,począwszy od :

miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec:

miesiąca

W jednostce przyjęto:

metodę liniową dla wszystkich środków trwałych

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „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).

Obejmują :

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.

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

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych 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,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 11 i 12 rozporządzenia odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze (§ 10 rozporządzenia).

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są:
w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym:
wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – poz. A.III bilansu jednostki.

Zapasy obejmują:

- materiały
- towary

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych:

- cenom zakupu

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartość rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez 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 niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe, niezaliczane do środków pieniężnych ani ekwiwalentów, których termin wykupu jest krótszy od 1 roku od dnia bilansowego, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku. Wycenia się je według :

ceny (wartości) rynkowej

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

skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika

został określony termin wymagalności
wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej -według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji)Dz. U.Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według:

wymaganej kwoty zapłaty
skorygowanej ceny nabycia
wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej dla
przeznaczonych do sprzedaży w okresie 3 miesięcy.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych , w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r.

Rezerwy w jednostce występują w postaci:

rezerw na zobowiązania w wyniku przeznaczenia środków własnych zakładu budżetowego na finansowanie środków trwałych w budowie.

Rozliczenia międzyokresowe bierne:

mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się z:

- zysku (straty) z działalności podstawowej- sprzedaży,
- zysku (straty) z działalności operacyjnej,
- zysku (straty) brutto,

- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz nadwyżki środków obrotowych.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest :

jednocześnie w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (WN 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

5. Inne informacje

Brak

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.

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa-stan	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Grunty	152 005,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	1 055 204,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Budowle	13 638 408,04	0,00	0,00	0,00	32 035,00	0,00
4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	169 414,71	0,00	0,00	0,00	9 541,77	0,00
5.	Maszyny, urządzenia, aparaty branżowe	57 580,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne	608 260,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Środki transportowe	477 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	16 158 210,51	0,00	0,00	0,00	41 576,77	0,00

c.d. tabeli

Zmniejszenia				Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
Rozchody	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		
9.	10.	11.	12.	13.	14.
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 005,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 204,27
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 670 443,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 956,48
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 580,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 260,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477 337,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 199 787,28

c.d. tabeli

Umorzenie -stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-21)
15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 005,19	152 005,19
356 996,35		21 240,60				378 236,95	698 207,92	676 967,32
7 165 010,40		260 862,26				7 425 872,66	6 473 397,64	6 244 570,38
134 918,76		15 977,00				150 895,76	34 495,95	28 060,72
35 942,68		3 974,76				39 917,44	21 638,24	17 663,48
409 416,00		60 313,80				469 729,80	198 844,38	138 530,58
477 337,00		0,00				477 337,00	0,00	0,00
8 579 621,19		362 368,42				8 941 989,61	7 578 589,32	7 257 797,67

Wartość środków niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2020: **33 152,17**

Zwiększenia wartości środków niemater. i prawnych w ciągu roku obrotowego : 12 441,18

Wartość środków niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego 2020: **45 593,35**

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 W użytkowaniu wieczystym																															
	Nie dotyczy																															
1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																															
	Nie dotyczy																															
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 odpisu aktualizującego należności jest w takiej samej wartości jak na koniec roku obrotowego i jest to wartość: 17 297,66.																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>2.</td> <td>3.</td> <td>4.</td> <td>5.</td> <td>6.</td> <td>7.</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Należności od odbiorców</td> <td>9 263,34</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>9 263,34</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki od należności</td> <td>8 034,32</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>8 034,32</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	1.	Należności od odbiorców	9 263,34	0	0	0	9 263,34	2.	Odsetki od należności	8 034,32	0	0	0	8 034,32
L.p.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																							
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane																												
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																										
1.	Należności od odbiorców	9 263,34	0	0	0	9 263,34																										
2.	Odsetki od należności	8 034,32	0	0	0	8 034,32																										
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku 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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<u>63 013,90</u> W tym: 23 220,00 - odprawy emerytalne 28 965,00 - nagrody jubileuszowe 3 284,50 - ekwiwalent za pranie odzieży 232,20 - woda mineralna dla pracowników 6 721,20 - świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP
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
	45 931,42- umorzenie 50% składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020r. z tytułu COVID-19
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy

	podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Prowadzony jest rachunek bieżących środków pozyskanych z rachunku VAT prowadzonego na realizację płatności w mechanizmie podzielonej płatności. Saldo na koniec roku obrotowego 2020 wynosiło : 0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok ,miesiąc ,dzień)

.....
(kierownik jednostki)