

## INFORMACJA DODATKOWA

### Części I

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, należy wykazać następujące informacje:**

1.1 nazwę jednostki – Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Miłoradzu,

1.2 siedzibę jednostki – województwo pomorskie, powiat malborski, gmina Miłoradz,

1.3 adres jednostki – ul. Główna 5, 82-213 Miłoradz,

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki – zakład budżetowy,

Przedmiotem działalności określonym w Statucie Jednostki jest świadczenie usług w zakresie:

- produkcja i dostawa wody,
- odbiór i oczyszczanie ścieków,
- wywóz nieczystości płynnych (szambo),
- administrowanie i utrzymanie w należyтым stanie technicznym budynków i urządzeń komunalnych stanowiących własność Gminy Miłoradz,
- administrowanie i zarządzanie zasobem mieszkaniowym Gminy Miłoradz,
- prowadzenie działalności remontowej związanej z zakresem działania jednostki,
- wykonywanie innych doraźnych robót bądź usług zleconych przez Wójta Gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2020 - 31.12.2020,

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

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

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

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji:

- pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,

- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny - według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawek określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu okresowemu.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- wartości niematerialne i prawne na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”.

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

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- stanowiące niedobory / nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od 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.

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 200 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Dla takich pozostałych środków trwałych może być, w razie potrzeby, prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa wynosi co najmniej 200 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013 „Pozostałe środki trwałe” w korespondencji z właściwym kontem przeciwstawnym oraz konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”).

## **Części II**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te zawarte są w formie poniższych tabel ( od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6).

Tabela nr 1

## Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 259,93 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	25 259,93 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>25 259,93 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>25 259,93 zł</b>

Tabela Nr 2

## Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

Lp.	WNIp - rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 259,93 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	25 259,93 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
<b>RAZEM</b>		<b>25 259,93 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>25 259,93 zł</b>

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0 zł	0 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0 zł	0 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>

Tabela Nr 4

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1.	Grunty	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 427 528,43 zł	37 416,80 zł	0 zł	0 zł	37 416,80 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	20 464 945,23 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	830 601,32 zł	0,0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	22 834,92 zł	0 zł	0 zł	0 zł	22 834,92 zł	807 766,40 zł
1.4.	Środki transportu	388 377,24 zł	0,0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	388 377,24 zł
1.5.	Inne środki trwałe	103 297,45 zł	9 096,12 zł	0 zł	0 zł	9 096,12 zł	0 zł	510,57 zł	0 zł	0 zł	510,57 zł	111 883,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>21 749 804,44 zł</b>	<b>46 512,92 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>46 512,92 zł</b>	<b>22 834,92 zł</b>	<b>510,57 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>23 345,49 zł</b>	<b>21 772 971,87 zł</b>



Tabela nr 5

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1.	Grunty	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 866 516,57 zł	797 013,92 zł	0 zł	0 zł	0 zł	797 013,92 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	11 663 530,49 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	643 379,68 zł	82 140,96 zł	0 zł	0 zł	0 zł	82 140,96 zł	22 834,92 zł	0 zł	0 zł	0 zł	702 685,72 zł
1.4.	Środki transportu	353 541,10 zł	17 628,36 zł	0 zł	0 zł	0 zł	17 628,36 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	371 169,46 zł
1.5.	Inne środki trwałe	103 297,45 zł	9 096,12 zł	0 zł	0 zł	0 zł	9 096,12 zł	0 zł	510,57 zł	0 zł	0 zł	111 883,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>11 966 734,80 zł</b>	<b>905 879,36 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>905 879,36 zł</b>	<b>22 834,92 zł</b>	<b>510,57 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>12 849 268,67 zł</b>

Tabela nr 6

## Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	0 zł	0 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0 zł	0 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 561 011,86 zł	8 801 414,74 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	187 221,64 zł	105 080,68 zł
1.4.	Środki transportu	34 836,14 zł	17 207,78 zł
1.5.	Inne środki trwałe	0 zł	0 zł
<b>RAZEM</b>		<b>9 783 069,64 zł</b>	<b>8 923 703,20 zł</b>

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych.

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8) – nie dotyczy.

Tabela Nr 7

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0 zł
2					0 zł
<b>Razem</b>		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

Tabela Nr 8

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0 zł
2					0 zł
<b>Razem</b>		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9). – nie dotyczy

Tabela Nr 9

#### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1					
2					
3					
<b>Razem</b>		<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>

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

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10) – nie dotyczy.

**Tabela Nr 10**

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

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
2		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
3		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
<b>Razem</b>		<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11) – nie dotyczy.

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1									
2									
3									
<b>Razem</b>		<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>

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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).



Tabela nr 12

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	Woda, ścieki, czynsz	12 113,86 zł	43 472,34 zł	0 zł	621,20 zł	621,20 zł	54 965,00 zł
2		0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
<b>RAZEM</b>		<b>12 113,86 zł</b>	<b>43 472,34 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>621,20 zł</b>	<b>621,20 zł</b>	<b>54 965,00 zł</b>

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

Tabela nr 13

## Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązane	Razem	
1	Rozliczenia międzyokresowe, opłaty na rzecz Wody Polskie dotyczące roku 2020, decyzje wydane w 2021 roku.	7 660,00 zł	6 149,00 zł	0 zł	7 660,00 zł	7 660,00 zł	6 149,00 zł
2						0 zł	0,00 zł
3						0 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>7 660,00 zł</b>	<b>6 149,00 zł</b>	<b>0 zł</b>	<b>7 660,00 zł</b>	<b>7 660,00 zł</b>	<b>6 149,00 zł</b>

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – 0zł,
- powyżej 3 do 5 lat – 0zł,
- powyżej 5 lat – 0zł.

1.10. Kwota 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 zwrotnego – nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14) – nie dotyczy.

Tabela Nr 14

## Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1		
2		
3		
<b>Razem</b>	<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>

1.12. Łączna kwota 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.

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15) – nie dotyczy.

Tabela Nr 15

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1			
2			
3			
<b>Razem</b>		<b>0 zł</b>	<b>0 zł</b>

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy.

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. – nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe – 10 623,09 zł,
- odprawy emerytalne i rentowe – 0 zł,
- świadczenia urlopowe – 0 zł,
- inne świadczenia pracownicze – 0 zł.

1.16. Inne informacje – brak danych.

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.

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16). – nie dotyczy

Tabela Nr 16

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1		0 zł	0zł	0zł
<b>Razem</b>		<b>0 zł</b>	<b>0zł</b>	<b>0zł</b>

2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Na podstawie art. 31zo ust. 1 i 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, 567, 568 i 695), zwanej dalej ustawą o COVID-19, zakład budżetowy, jako płatnik składek został zwolniony z obowiązku opłacania należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych w wysokości 50%.

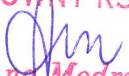
Okres zwolnienia od 1 marca 2020 r. do 31 maja 2020 r., kwota zwolnienia 33 219,53 zł wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych.

2.4.Kwota 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 – brak danych.

3. 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

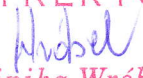
  
Anna Modrzejewska

.....  
(główny księgowy)

2021-03-25

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

  
Dominika Wróbel

.....  
(kierownik jednostki)