

|                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zakład Gospodarki Komunalnej</b><br><b>ul. Graniczna 1</b><br><b>05-320 Mrozy</b><br><b>710471218</b><br>Numer identyfikacyjny REGON | Rachunek zysków i strat zakładu budżetowego -<br><b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W</b><br><b>MROZACH</b><br><br><b>(wariant porównawczy)</b><br><b>sporządzony na dzień 31.12.2020 r.</b> | Adresat<br><br><b>GMINA MROZY</b><br><b>05-320 Mrozy ul. Adama Mickiewicza 35</b><br><b>NIP 822-214-71-85, Regon 711582776</b><br><br>.....<br>Wysłać bez pisma przewodniego |                               |
|                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                                                             | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | 5 131 133,21                                                                                                                                                                 | 5 715 532,89                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                           | 5 131 133,21                                                                                                                                                                 | 5 715 532,89                  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                                        |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                           | 6 898 032,72                                                                                                                                                                 | 7 148 636,19                  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           | 1 485 262,51                                                                                                                                                                 | 1 467 431,34                  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | 1 915 259,73                                                                                                                                                                 | 1 701 668,71                  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | 604 878,53                                                                                                                                                                   | 1 003 591,24                  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                           | 1 314 949,20                                                                                                                                                                 | 1 188 306,73                  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                           | 1 312 397,61                                                                                                                                                                 | 1 463 882,47                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           | 226 383,80                                                                                                                                                                   | 290 784,30                    |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           | 38 901,34                                                                                                                                                                    | 32 971,40                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                           | -1 766 899,51                                                                                                                                                                | -1 433 103,30                 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                           | 1 706 162,51                                                                                                                                                                 | 1 687 652,06                  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| II. Dotacje                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           | 1 706 162,51                                                                                                                                                                 | 1 687 652,06                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                         | 0,00                          |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku                   |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           | -60 737,00                                                                                                                                                                   | 254 548,76                    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                           | 5 409,47                                                                                                                                                                     | 5 177,57                      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| II. Odsetki                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                           | 5 409,47                                                                                                                                                                     | 5 177,57                      |
| III. Inne                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                         | 0,00                          |
| I. Odsetki                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| II. Inne                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                           | -55 327,53                                                                                                                                                                   | 259 726,33                    |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              | 12 003,00                     |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                              |                               |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                           | -55 327,53                                                                                                                                                                   | 247 723,33                    |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aleksandra Łukowska*  
Główny księgowy

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Zakładu Gospodarki Komunalnej**  
**w Mrozach**

*mgr Stanisław Komopka*  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                                                      | Zestawienie zmian w funduszu zakładu budżetowego                                  | Adresat                                                                                                                                                                                             |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Zakład Gospodarki Komunalnej</b><br>ul. Graniczna 1<br>05-320 Mrozy<br>Numer identyfikacyjny REGON                                       | <b>ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ W MROZACH</b> sporządzone na dzień 31.12.2020 r. | <b>GMINA MROZY</b><br>05-320 Mrozy, ul. Adama Mickiewicza 35<br>woj. mazowieckie<br>tel. 25-75-74-175, 25-75-74-190<br>NIP 822-214-71-85, Regon 711582776<br>.....<br>Wysłać bez pisma przewodniego |                               |
|                                                                                                                                             |                                                                                   | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                                                                                    | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         |                                                                                   | 15 037 637,06                                                                                                                                                                                       | 13 954 850,60                 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |                                                                                   | 402 476,05                                                                                                                                                                                          | 395 594,50                    |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                                                                   | 104 474,33                                                                                                                                                                                          |                               |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                                                                   | 3 813,01                                                                                                                                                                                            |                               |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                                                                   | 294 188,71                                                                                                                                                                                          | 395 594,50                    |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               |                                                                                   | 1 485 262,51                                                                                                                                                                                        | 1 522 758,87                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     | 55 327,53                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                      |                                                                                   | 1 485 262,51                                                                                                                                                                                        | 1 467 431,34                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                          |                                                                                   | 13 954 850,60                                                                                                                                                                                       | 12 827 686,23                 |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                      |                                                                                   | -55 327,53                                                                                                                                                                                          | 247 723,33                    |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     | 247 723,33                    |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                         |                                                                                   | -55 327,53                                                                                                                                                                                          |                               |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                     |                               |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>                                                                                                               |                                                                                   | 13 899 523,07                                                                                                                                                                                       | 13 075 409,56                 |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Aleksandra Łądzewska**  
(główny księgowy)

2021.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mrozach  
**mgr Stanisław Konopka**  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2

## Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                                       |      |                             | Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego |      |      | Ogółem zmniejszenie wartości umorzenia (8+9+10) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------|------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|       |                                                                                     |                                              | aktualizacja                        | amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy | inne | dotyczące zbycia składników |                                               | dotyczące zlikwidowanych składników  | inne |      |                                                 |                                                     |
| 1     | 2                                                                                   | 3                                            | 4                                   | 5                                     | 6    | 7                           | 8                                             | 9                                    | 10   | 11   | 12                                              |                                                     |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                               | 43 724,31                                    |                                     |                                       |      | 0,00                        |                                               |                                      |      |      | 0,00                                            | 43 724,31                                           |
| 2.1.  | Grunty                                                                              |                                              |                                     |                                       |      |                             | 0,00                                          |                                      |      |      | 0,00                                            | 0,00                                                |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność i st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                              |                                     |                                       |      |                             | 0,00                                          |                                      |      |      | 0,00                                            | 0,00                                                |
| 2.2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 17 087 565,57                                |                                     | 1 287 616,45                          |      |                             | 1 287 616,45                                  |                                      |      |      | 0,00                                            | 18 375 182,02                                       |
| 2.3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                                                     | 307 021,36                                   |                                     | 43 870,97                             |      |                             | 43 870,97                                     |                                      |      |      | 0,00                                            | 350 892,33                                          |
| 2.4.  | Środki transportu                                                                   | 1 018 956,51                                 |                                     | 135 943,92                            |      |                             | 135 943,92                                    |                                      |      |      | 0,00                                            | 1 154 900,43                                        |
| 2.5.  | Inne środki trwałe                                                                  |                                              |                                     |                                       |      |                             | 0,00                                          |                                      |      |      | 0,00                                            | 0,00                                                |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                                 | 18 413 543,44                                | 0,00                                | 1 467 431,34                          |      | 0,00                        | 1 467 431,34                                  | 0,00                                 | 0,00 | 0,00 | 0,00                                            | 19 880 974,78                                       |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                |                                              |                                     |                                       |      |                             | 0,00                                          |                                      |      |      | 0,00                                            | 0,00                                                |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                    |                                              |                                     |                                       |      |                             | 0,00                                          |                                      |      |      | 0,00                                            | 0,00                                                |
| II.   | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                | 18 413 543,44                                | 0,00                                | 1 467 431,34                          |      | 0,00                        | 1 467 431,34                                  | 0,00                                 | 0,00 | 0,00 | 0,00                                            | 19 880 974,78                                       |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kązewska

24. 03. 2021

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mrozaszynie  
mgr Stanisław Kązowski

Tabela Nr 1

## Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                  | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej: |                       |               |            | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |      |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------|----------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|       |                                                                                    |                                                       | aktualizacja                      | przychody (nabywanie) | przeniesienie | zbycie     |                                                 | likwidacja                        | inne |          |                                                   |                                                           |
| 1     | 2                                                                                  | 3                                                     | 4                                 | 5                     | 6             | 7          | 8                                               | 9                                 | 10   | 11       | 12                                                |                                                           |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                              | 43 724,31                                             |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 43 724,31                                         |                                                           |
| 2.1.  | Grunty                                                                             |                                                       |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 0,00                                              |                                                           |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                       |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 0,00                                              |                                                           |
| 2.2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 30 226 304,54                                         |                                   | 399 407,51            |               | 399 407,51 |                                                 |                                   |      | 0,00     | 30 625 712,05                                     |                                                           |
| 2.3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 567 698,71                                            |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 567 698,71                                        |                                                           |
| 2.4.  | Środki transportu                                                                  | 1 473 869,66                                          |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 | 3 813,01                          |      | 3 813,01 | 1 470 056,65                                      |                                                           |
| 2.5.  | Inne środki trwałe                                                                 |                                                       |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 0,00                                              |                                                           |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                                | 32 267 872,91                                         | 0,00                              | 399 407,51            | 0,00          | 399 407,51 | 0,00                                            | 3 813,01                          | 0,00 | 3 813,01 | 32 663 467,41                                     |                                                           |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                               | 281 836,79                                            |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 281 836,79                                        |                                                           |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   |                                                       |                                   |                       |               | 0,00       |                                                 |                                   |      | 0,00     | 0,00                                              |                                                           |
| II.   | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                               | 32 549 709,70                                         | 0,00                              | 399 407,51            | 0,00          | 399 407,51 | 0,00                                            | 3 813,01                          | 0,00 | 3 813,01 | 32 945 304,20                                     |                                                           |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Łęzewska

24. 03. 2021

DYREKTOR  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mroziech  
mgr Stanisław Kompiła

INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | Zakład Gospodarki Komunalnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | 05-320 Mrozy ul. Graniczna 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | 05-320 Mrozy ul. Graniczna 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | Realizacja zadań własnych Gminy Mrozy: wodociągi, kanalizacja, drogi, targowisko, tereny zielone, odpady wynikające z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. samorządzie gminnym oraz zadań określonych w statucie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | Okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) <b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie umowy lub decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, umowie. W przypadku braku umowy, decyzji czy innego dokumentu określającego wartość darowizny przyjmuje się w wartości określonej przez kierownika jednostki lub właściwego pracownika merytorycznego.</li> </ol> </li> </ol> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych zakupionych ze środków własnych jest naliczane miesięcznie, w pozostałych przypadkach jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, których wartość nie przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>b) <b>Środki trwałe</b> finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Umorzenie i amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych jest naliczane miesięcznie, w pozostałych przypadkach jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>c) <b>Pozostałe środki trwałe</b> to środki 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 momencie oddania do używania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, <b>umarza się</b>:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> <li>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 momencie oddania do używania.</li> </ol> <p>Zakup materiałów księgowany jest bezpośrednio w koszty. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.</p> |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Tabela nr 1 i nr 2 (w załączeniu)                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                             |
|      | brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                |
|      | nie wystąpiły                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                    |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                       |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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) |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                  |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 posiada                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                    |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | nie wystąpiły                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                                              |
|      | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 281.836,79 zł                                                                                                                                                     |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                            |
|      | nie wystąpiły                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                                                                                                       |
|      | brak                                                                                                                                                                                                                  |
| 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**

*Aleksandra Łazewska*

(główny księgowy)

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zakładu Gospodarki Komunalnej  
w Mrozie

*mgr Stanisław Koropka*

(kierownik jednostki)