Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON ***101011155***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 30FCCA1C56471A21

URZĄD MIEJSKI W PABIANICACH Wydział Księgowości Budżetowej WPŁYNĘŁO 16 -04- 2020 Ilość załączników Liczba dz. podpis

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 286 037,51	3 154 784,05	A Fundusz	3 239 557,61	2 999 129,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	51 375,56	34 357,67	A.I Fundusz jednostki	3 301 676,48	3 294 858,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 234 661,95	3 120 426,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-62 118,87	-295 729,25
A.II.1 Środki trwałe	3 234 661,95	3 120 426,38	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 382 359,90	2 382 359,90	A.II.2 Strata netto (-)	-62 118,87	-295 729,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	692 738,74	631 469,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	159 563,31	106 597,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	213 956,33	316 357,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	213 956,33	316 357,47
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 880,31	79 552,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	110,00	10 573,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 628,26	61 697,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	110 853,25	118 570,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba

Maria Ryba
(główny księgowy)

2020-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Grzegorz Jańczak

Grzegorz Jańczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

30FCCA1C56471A21 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 416,63	19 253,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	167 476,43	160 702,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	115 141,73	87 790,09	D.II.8 Fundusze specjalne	21 067,88	26 710,54
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 067,88	26 710,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	115 141,73	87 790,09	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	39 633,31	57 735,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	650,45	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	582,57	1 633,44			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	38 400,29	56 102,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 701,39	15 176,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 701,39	15 176,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba

Maria Ryba

(główny księgowy)

2020-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Grzegorz Janczak

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**3 453 513,94**	**3 315 486,68**	**Suma pasywów**	**3 453 513,94**	**3 315 486,68**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba

Maria Ryba

(główny księgowy)

2020-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Grzegorz Jańczak

Grzegorz Jańczak

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Ryba

Maria Ryba
(główny księgowy)

2020-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. Grzegorz Janczak

Grzegorz Janczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice		Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON ***101011155***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 38DD5D811A939A71

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	3 739 032,56	3 336 283,84
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 739 032,56	3 336 283,84
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	3 801 603,67	3 633 477,46
B.I.	Amortyzacja	129 462,96	131 253,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii	533 614,25	241 945,83
B.III.	Usługi obce	516 665,61	525 617,02
B.IV.	Podatki i opłaty	140 059,26	148 471,42
B.V.	Wynagrodzenia	1 511 877,06	1 649 594,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	364 880,05	384 084,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 531,55	6 919,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	601 512,93	545 590,35
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-62 571,11	-297 193,62
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Maria Ryba	2020-03-31	Grzegorz Janczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

mgr Maria Ryba

38DD5D811A939A71

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR
mgr inż. Grzegorz Janczak

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-62 571,11	-297 193,62
G.	**Przychody finansowe**	452,24	1 464,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	43,24	0,00
G.III.	Inne	409,00	1 464,37
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-62 118,87	-295 729,25
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-62 118,87	-295 729,25

GŁÓWNY [illegible]WY

mgr Maria Ryba

Maria Ryba	2020-03-31	Grzegorz Janczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

38DD5D811A939A71

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR

mgr inż. Grzegorz Janczak

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY [illegible] WY

mgr Maria Ryba

Maria Ryba	2020-03-31	Grzegorz Janczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

38DD5D811A939A71

DYREKTOR

mgr inż. Grzegorz Janczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice		Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON ***101011155***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 400E5DE06ACC3308

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	3 411 069,40	3 301 676,48
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 540 285,30	3 374 228,26
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 482 106,30	3 374 228,26
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	58 179,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 649 678,22	3 381 046,28
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	63 162,38	62 118,87
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3 528 336,84	3 318 927,41
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	58 179,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	3 301 676,48	3 294 858,46

GŁÓWNY [illegible] WY[illegible]

mgr Maria Ryba

Maria Ryba
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Janczak
kierownik jednostki

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR
mgr inż. Grzegorz Janczak

BeSTia

400E5DE06ACC3308

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-62 118,87	-295 729,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-62 118,87	-295 729,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	3 239 557,61	2 999 129,21

GŁÓWNY [illegible]WY

mgr Maria Ryba

Maria Ryba	2020-03-31	Grzegorz Janczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR

mgr inż. Grzegorz Janczak

BeSTia

400E5DE06ACC3308

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY [illegible] WY

Maria Ryba
mgr Maria Ryba
główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Janczak
kierownik jednostki

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR
mgr inż. Grzegorz Janczak

BeSTia

400E5DE06ACC3308

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019.

1.

1.1. **Nazwa jednostki:**

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY W PABIANICACH

1.2. **Siedziba jednostki:**

95-200 PABIANICE, UL. KILIŃSKIEGO 57/59

1.3. **Oddziały/Filie:**

1.4. **Adres jednostki:**

95-200 PABIANICE, UL. KILIŃSKIEGO 57/59

1.5. **NIP:** 7312030629 **REGON:** 101011155

1.6. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) sprawowanie zarządu nad Cmentarzem Komunalnym w Pabianicach

2) wykonywanie usług pogrzebowych

Działalność drugorzędna:

1) organizuje i obsługuje pogrzeby, które odbywają się na cmentarzach nie będących w zarządzie Miejskiego Zakładu Pogrzebowego

2) prowadzi sprzedaż artykułów związanych z tematyka pogrzebową

3) organizuje i sprawuje opiekę nad grobami pamięci narodowej, znajdującymi się na Cmentarzu Komunalnym oraz Cmentarzu Katolickim

Miejski Zakład Pogrzebowy działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą NR II/7/10 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 3 grudnia 2010 roku.

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego – Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/~~zakład~~ nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejski Zakład Pogrzebowy w Pabianicach w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Pogrzebowego w Pabianicach z siedzibą w 95-200 Pabianice, ul. Kilińskiego 57/59 zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w *Miejskim Zakładz*ie Pogrzebowym w Pabianicach zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora/~~Kierownika~~ Nr 8 z dnia 30.12.2014 roku w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły tak by kolejne lata i informacje z nich wynikające były porównywalne: operacje gospodarcze w poszczególnych latach obrotowych grupowane są jednakowo.

Aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 z późn. zm.) i przepisami szczegółowymi Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2017 poz. 191 z późn. zm.)

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00zł podlegają umorzeniu według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.).

Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000,00 zł umarzane były w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie wycenia się w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane były jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania według stawki 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 000,00zł do 10 000,00zł jednostka zaliczała do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzała do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonywała 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Nieruchomości ewidencjonowane są i wycenia według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Należności wycenione zostały według kwot wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wycenione były według kwot wymagających zapłaty.

Zapasy materiałów stan stwierdzony drogą spisu z natury na dzień bilansowy, zapas materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych.

Odpisy aktualizujące: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do należności nieprzekraczającej 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności, z wyjątkiem odsetek na które odpis aktualizujący tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

Rezerwy tworzone są na zobowiązania o dużym stopniu zaistnienia i wyceniane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na ich nieistotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy.

Środki pieniężne i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela (1.1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto)– stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej							Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa	70 948,84						0,00							0,00	70 948,84

	autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego															
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**70 948,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**70 948,84**
2.1.	Grunty (grupa 0)	2 382 359,90						0,00							0,00	2 382 359,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 853 496,07						0,00							0,00	1 853 496,07
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	6 359,86						0,00							0,00	6 359,86
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	521 559,83						0,00							0,00	521 559,83
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	351 269,60					22 501,50	22 501,50			6 980,32				6 980,32	366 790,78
2.	**Razem środki trwałe**	**5 115 045,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 501,50**	**22 501,50**	**0,00**	**0,00**	**6 980,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 980,32**	**5 130 566,44**
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)**	**5 115 045,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 501,50**	**22 501,50**	**0,00**	**0,00**	**6 980,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 980,32**	**5 130 566,44**

* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

** Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela (1.1.2)

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerianych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
LP.	Wyszczególnienie	**Umorzenie – stan na początek okresu**	Zwiększenia				Zmniejszenia					**Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)**	**Wartość netto składników aktywów**	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		**Stan na początek okresu**	**Stan na koniec okresu**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 573,28	17 017,89			17 017,89					0,00	36 591,17	51 375,56	34 357,67
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**19 573,28**	**17 017,89**	**0,00**	**0,00**	**17 017,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**36 591,17**	**51 375,56**	**34 357,67**
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	2 382 359,90	2 382 359,90
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 160 757,33	61 269,36			61 269,36					0,00	1 222 026,69	692 738,74	631 469,38
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	6 359,86				0,00					0,00	6 359,86	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	361 996,52	52 966,21			52 966,21					0,00	414 962,73	159 563,31	106 597,10
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	351 269,60	22 501,50			22 501,50				6 980,32	6 980,32	366 790,78	0,00	0,00
2.	**Razem środki trwałe**	**1 880 383,31**	**136 737,07**	**0,00**	**0,00**	**136 737,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 980,32**	**6 980,32**	**2 010 140,06**	**3 234 661,95**	**3 120 426,38**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 880 383,31**	**136 737,07**	**0,00**	**0,00**	**136 737,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 980,32**	**6 980,32**	**2 010 140,06**	**3 234 661,95**	**3 120 426,38**

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	22 368,73
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	14 222,44
3.	Umorzenie środków trwałych	1 698 495,28
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	311 644,78
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
Razem		**2 046 731,23**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – jednostka nie posiada danych

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – jednostka nie posiada danych

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 ma danych co do wartości środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, udziałów ani papierów wartościowych

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) – jednostka nie prowadzi odpisów aktualizujących wartość należności

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat – jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) – jednostka nie ma umów leasingu operacyjnego

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – brak zobowiązań

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – brak zobowiązań warunkowych

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

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – jednostka nie posiada gwarancji ani poręczeń

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		14 035,98	14 035,98
2.	Odprawy emerytalne		27 545,82	27 545,82
3.	Inne świadczenia	52 105,48	1 513,00	53 618,48
Wypłaty razem		**52 105,48**	**43 094,80**	**95 200,28**

1.16. Inne informacje.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych		
2.	Należności z funduszu socjalnego	8 366,49	11 533,88
3.	Pozostałe należności	30 033,80	44 568,56
Razem		**38 400,29**	**56 102,44**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – jednostka nie posiada odpisów aktualizujących

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

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

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

3. **Inne informacje, niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	8,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	24,38
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
Ogółem		**32,38**

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Lp.	Wyszczególnienie – Nazwa zadania z treści umowy	Wartość dofinansowania	wydatków z UE na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu	wydatków jako wkład własny na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
	Ogółem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie wystąpiły

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie wystąpiły

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy jednostki

..GŁÓWNY KSIĘGOWY	2020-03-27	.....DYREKTOR
Główny księgowy mgr Maria Kyba	rok, m-c, dzień	Kierownik jednostki mgr inż. Grzegorz Jankowiak