

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwę jednostki

ZAKŁAD ADMINISTRACJI MIENIEM KOMUNALNYM W SŁUBICACH

1.2 Siedzibę jednostki

PLAC BOHATERÓW 13 69 – 100 SŁUBICE

1.3 Adres jednostki

PLAC BOHATERÓW 13 69 – 100 SŁUBICE

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działania jest zarządzanie, administrowanie i gospodarowanie nieruchomościami lokalowymi i budynkami mieszkalnymi i użytkowymi, własnymi i stanowiącymi współwłasność Gminy Słubice.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

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)

OBOWIAZUJĄCE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Stosowane przez Zakład Administracji Mieniem Komunalnym w Słubicach zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)
- 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz.U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.) oraz 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.).

4.1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskie.

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

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

Różnice kursowe – wpływy środków na konto przy księgowaniu operacji wpływu na to konto wycenia się po średnim kursie NBP zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

GŁÓWNA KASOWA

Jolanta Głaba

DYPLOM
Zakładu Administracji Mieniem Komunalnym

Krzysztof Mackiewicz

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe;
- 2) pozostałe środki trwałe;
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność:

- 1) Samorządu Terytorialnego – Urząd Gminy;
- 2) Jednostki budżetowej – Zakładu Administracji Mieniem Komunalnym w Słubicach, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- 1) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu;
- 2) budowle;
- 3) budynki;
- 4) lokale będące odrębną własnością;
- 5) maszyny i urządzenia;
- 6) środki transportu i inne rzeczy;
- 7) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Głaba

DYREKTOR
Zakładu Administracji Mieniem Komunalnym
Krzysztof Radkiewicz

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i upusty udzielone przez dostawcę;
- 2) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu;
- 3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta;
- 4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc ją będą wartości ewidencyjne z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”;
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Umarza się je stopniowo (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości

niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

GŁÓWNA KASOWA
Jolanta Głaba

DYPLOMA
Załadu Administracji Mienia i Komuny
Krzysztof Radkiewicz

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- 1) kserokopiarki, drukarki,
- 2) zestawy komputerowe
- 3) narzędzia
- 4) meble, fotele itp.;
- 5) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Dla pozostałych środków trwałych:

- 1) w cenie zakupu powyżej 350 zł do 1.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa;
- 2) w cenie zakupu powyżej 1.000 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Pozostały majątek służy do bezpośredniego zużycia i nie podlega żadnej ewidencji.

Środki trwałe w budowie (Inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- 3) opłaty notarialne, sądowe i inne,
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- 1) dokumentacji projektowej;
- 2) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- 3) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

- 4) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- 5) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy;
- 6) założenia stref ochronnych i zieleni;
- 7) nadzoru autorskiego i inwestorskiego;
- 8) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy;
- 9) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania;
- 10) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasad ostrożności.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to w bilansie wykazuje się je następująco:

- 1) raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe we właściwej pozycji B.II aktywów,
- 2) resztę należności, płatną w okresie powyżej roku, w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. *Materiały (towary)* wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały zaliczane są bezpośrednio po zakupie w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości).

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty. Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Odpis aktualizujący należności

Zgodnie z ustawą o rachunkowości dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące tworzy się na dzień bilansowy z wyjątkiem przypadków wynikających z pkt 1 ustępu 1 i 2 art. 35b ustawy o rachunkowości, gdzie odpisy aktualizujące tworzy się na moment wystąpienia okoliczności tam wskazanych.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Glaba

DYREKTOR

Zakładu Administracji Miast i Gmin
Krzysztof Radkiewicz

Od należności zagrożonych nieściągalnością dokonuje się odpisów w następującej wysokości:

- 1) od dłużników w likwidacji – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem;
- 2) kwestionowanych przez dłużników, dłużników według oceny sytuacji majątkowej i finansowej, dłużnika gdzie spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej zabezpieczeniem,
- 3) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 4) należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności (np. charakterystyka sytuacji finansowej dłużnika oraz przyczyn powstania zaległości w spłacie należności, ocena możliwości spłaty zaległych i bieżących należności), w przypadkach uzasadnionych – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności (art. 35b ust. 1 pkt 1-5 „ustawy”).

Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają zobowiązania.

Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Operacje sprzedaży i kupna walut obcych ujmowane w księgach, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług się korzysta.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

4.2 Ustalanie wyniku finansowego

W Zakładzie Administracji Mieniem Komunalnym w Słubicach, jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Głaba

DYREKTOR
Zakładu Administracji Mieniem Komunalnym
Krzysztof Maciejewicz

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.

Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:

- 1) z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
- 2) z przychodów i kosztów finansowych,
- 3) z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 4) z operacji nadzwyczajnych.

Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowane są do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych. Rachunek zysków i strat w Zakładzie Administracji Mieniem Komunalnym w Słubicach (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik Nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.).

5. Inne informacje

BRAK

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

GRÓDZKA KŁOSOWA
Joanna Kłosa

DYREKTOR
Zakładu Administracji Mieniem Komunalnym
Krzysztof Radkiewicz

Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

L p	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tego:			Ogólne zwiększenia wartości początkowe j (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej, z tego:				Ogółem zmniejszenia wartości początkowe j (8 + 9 + 10 + 11)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 12)
			nabycie	prze niesienie	inne		zbycie	likwidacja	prze niesienie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 091,24	9 890,90	0,00		9 890,90	0,00	3 234,90	0,00	0,00	3 234,90	45 747,24
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 589 260,30	52 987,09	0,00	163 082,83	216 069,92	52 925,24	18 739,61	0,00	0,00	71 664,85	18 733 665,37
II.1.	Środki trwałe, z tego:	18 589 260,30	52 987,09	0,00	163 082,83	216 069,92	52 925,24	18 739,61	0,00	0,00	71 664,85	18 733 665,37
II.1.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.1.1	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 158 178,50	0,00	0,00	163 082,83	163 082,83	52 925,24	0,00	0,00	0,00	52 925,24	18 268 336,09
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	55 582,96	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 582,96
II.1.4	Środki transportu	127 781,99	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 781,99
II.1.5	Inne środki trwałe – pozostałe (013)	247 716,85	52 987,09	0,00		52 987,09	0,00	18 739,61	0,00	0,00	18 739,61	281 964,33
II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Janina Głaba

DYKATOR
 Zakładu Administracji Miasta i Gminy
Krzysztof Radkiewicz

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

L p	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia, z tego:			Ogólne zwiększeni e wartości	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia, z tego:				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10 + 11)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 12)
			amortyzacji a za okres sprawozda wczy	przeni esienie	inne	j (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	prze niesi enie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 091,24	9 890,90	0,00	0,00	9 890,90	0,00	3 234,90	0,00	0,00	3 234,90	45 747,24
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 328 820,17	296 906,24	0,00	0,00	296 906,24	52 925,24	18 739,61	0,00	0,00	71 664,85	10 554 061,56
II.1.	Środki trwałe, z tego:	10 328 820,17	296 906,24	0,00	0,00	296 906,24	52 925,24	18 739,61	0,00	0,00	71 664,85	10 554 061,56
II.1. 1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1. 1.1.	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1. 2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	9 999 846,42	213 396,17	0,00	0,00	213 396,17	52 925,24	0,00	0,00	0,00	52 925,24	10 160 317,35
II.1. 3	Urządzenia techniczne i maszyny	34 304,50	4 966,58	0,00	0,00	4 966,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 271,08
II.1. 4	Środki transportu	46 952,40	25 556,40	0,00	0,00	25 556,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 508,80
II.1. 5	Inne środki trwałe – pozostałe (013)	247 716,85	52 987,09	0,00	0,00	52 987,09	0,00	18 739,61	0,00	0,00	18 739,61	281 964,33
II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNA KSIĘGOWNA
 Joanna Glaba


 DYREKTOR
 Zakładu Administracji Miejskiej i Gminnym
 Krzysztof Radkiewicz

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

NIE DOTYCZY

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 DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Głaba

DYREKTOR
Zarządu Administracji Miejskiej Komunalnym
Krzysztof Radtewicz

L p	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowe
1	Stan na początek roku obrotowego	2 616 512,75	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
3	Wykorzystanie	0,00	0,00
4	Rozwiązanie	191 187,33	0,00
5	Stan na koniec roku obrotowego	2 425 325,42	0,00

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

W zakładzie nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odpawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

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

NIE DOTYCZY

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE DOTYCZY

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

GLÓWNA KASZUBA
Jolanta Głaba

DYREKTOR
Zakładu Administracji Miastem Kuchnia
Krzysztof Radkiewicz

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L p	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne w tym:	1 037 996,02
1.1.	Nagrody jubileuszowe	29 277,88
1.2.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	5 319,36
2.	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	2 195,45
3.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	2 159,00
4.	Wynagrodzenie dodatkowe	59 255 57
5.	Fundusz pracy	19 798,36
6.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 256,24
	Razem	1 141 660,64

1.16 Inne informacje

BRAK

GLÓWNA KASOWA
Jolanta Głaba

DYREKTOR
Zakładu Administracji Miejskim i Gminnym
Krzysztof Radkiewicz

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

2.5 Inne informacje

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)

CELINA KŁOSOWA

30.03.2020

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zakładu Administracji Miejskiej i Komunalnej

Krzysztof Radtewicz