

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Publiczny w Warkalach
1.2	siedzibę jednostki
	Warkały 18
1.3	adres jednostki
	Warkały 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest działalność pielęgnacyjna , opiekuńcza , wychowawcza i edukacyjna dzieci do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki)rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Tabela 1.1 , 1.1. a , 1.1. b
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
	Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 1.6
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)
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 1.8
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
	Tabela 1.9
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Tabela 1.12
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
	Tabela 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje

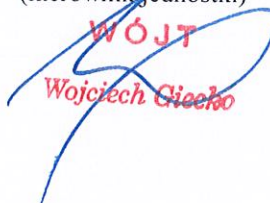
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 2.1
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji 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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



 (główny księgowy)
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Paulina Olszewska

.....2020-03-30.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)


WÓJT
 Wojciech Giecho

1.1.2.

Tabela 1.1, dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	10 860,29	0,00	5 314,82	0,00	62 375,34	0,00	0,00	0,00	10 860,29	67 690,16
1.1.	Grunt										
	Grunt										
	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym										
1.1.1.	podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 860,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 860,29	0,00
1.2.	Urządzenia i techniczne maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	10 860,29	0,00	0,00	0,00	0,00	10 860,29
1.3.	Środki transportu										
1.4.	Inne środki trwałe			5 314,82		51 515,05					56 829,87
1.5.	SUMA	10 860,29	0,00	5 314,82	0,00	62 375,34	0,00	0,00	0,00	10 860,29	67 690,16

Wójt
 Wojciech Grzech

A. A. b

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	6 875,28	0,00	6 835,22	0,00	58 390,33	0,00	0,00	0,00	6 875,28	65 225,55
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	6 875,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 875,28	0,00
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00	0,00	1 520,40	0,00	6 875,28	0,00	0,00	0,00		8 395,68
1.3.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	5 314,82	0,00	51 515,05	0,00	0,00	0,00	0,00	56 829,87
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189,00
2.	SUMA	8 064,28	0,00	6 835,22	0,00	58 390,33	0,00	0,00	0,00	6 875,28	66 414,55

WÓJCIECH
 Wojciech Giecho

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1189,00
SUMA		1189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1189,00

 **WÓJT**
Wojciech Giecho

**ŻŁOBEK PUBLICZNY
W WARKALACH**
Warkaty 18, 11-041 Olsztyn
tel 739-39-56-781 tel 89 527 93 04

Tabela 1.3. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA			


WÓJT
Wojciech Giełko

Tabela 1.5. Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0
SUMA		0


Wójt
Wojciech Giecko

Tabela 1.6. Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	Wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0


WÓJT
Wojciech Giecko

Tabela 1.7. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązaniem, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0				0
I.1.	Należności długoterminowe	0				0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0				0
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0				0
I.2.2.	należności od budżetów	0				0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0				0
I.2.4.	pozostałe należności	0				0
II.	Należności finansowe					


17.01.17
Wojciech Gierb.

Tabela 1.8. Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0				0
I.1.	na sprawy sądowe	0				0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0				0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0				0
I.4.	na kary	0				0
I.5.	Inne	0				0
	SUMA					


11.11.17
Wojciech Giecho

Tabela 1.9. Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym
 wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
			0	0	0
			0	0	0


 Wójt
 Wojciech Giecko

Tabela 1.12. Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inna specyfikacja:	0	0
5.1.	...		
5.2.	...		


Wójt
Wojciech Giecko

Tabela 1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
	...	0
SUMA		


Wojciech Giecho

Tabela 1.13. Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
...		
SUMA		0


Wojciech Giełko

Tabela 1.15. dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	1 928,69
c) ekwiwalent za urlop	0,00
d) inne	0,00
SUMA	1 928,69

WOJT
Michał Giecho

Tabela 2.1. Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0				0
1.	Materiały	0				0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0				0
3.	Produkty gotowe	0				0
4.	Towary	0				0


WÓJT
Wojciech Giecho

Tabela 2.2. Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiająym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
SUMA		0	0	0

 **WÓJT**
Wojciech Giecho

Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych za 2019 r.



0180884

Data wydruku: 2020-03-18

Przyjął: Beata Cichota

Referat Organizacyjny

Załączników: 0

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	Nazwa jednostki : Zakład Gospodarki Komunalnej
1.2	Siedziba jednostki: Jonkowo
1.3	Adres jednostki : 11-042 Jonkowo, ul. Lipowa 11
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zakład budżetowy samorządowy Gminy Jonkowo utworzony Uchwałą NR XVI/119/2000 r Rady Gminy Jonkowo z dnia 31 stycznia 2000 r . Przedmiotem działania zakładu jest : 1.Obsługa urządzeń i sieci wodociągowych , 2.Obsługa komunalnych oczyszczalni ścieków , przepompowni i sieci kanalizacji sanitarnej 3. Świadczenie usług w zakresie statutowej działalności zakładu .
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019r. i pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3.	Wskazania, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy

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

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego została dokonana wg artykułu 28 ustawy o rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2020 roku.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Składa się z następujących elementów :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Zestawienia zmian z mian w funduszu jednostki ,
- Informacji dodatkowej.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 01.01.2019 -31.12.2019r. i składa się z 4 okresów sprawozdawczych.

Przy dokonywaniu wyceny aktywów i pasywów uwzględniono w szczególności, sformułowane w ustawie o rachunkowości zasady:

- wiarygodności (rzetelności),
- ostrożności,
- indywidualnej wyceny,
- istotności,
- kontynuacji działalności

	oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych miesięcznie. Aktywa i pasywa zakładu wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu stałej utraty wartości, • rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, • należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej do zapłaty, • zobowiązania - w kwocie wymaganej do zapłaty, • kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
5.	Inne informacje Nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

14a

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanów końcowych, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe										
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	197 945,70 zł	0,00	24 146,00 zł	0,00	141 500,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	363 591,70 zł
1.4.	Środki transportu	405 337,18 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 743,91 zł	0,00	141 500,00 zł	252 093,27 zł
1.5.	Wartości materialne i prawne	44 325,96 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2854,44 zł	41 471,52 zł
1.5.1.	Inne środki trwałe	209 825,02 zł	0,00	2 929,75 zł	0,00	13856,13 zł	0,00	0,00	0,00	695 ,56 zł	225 915,34 zł
	SUMA	857 433,86 zł	0,00	27075,75 zł	0,00	155 356,13 zł	0,00	11 743,91 zł	0,0	145050,00 zł	883 071,83 zł

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszcze nie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w zł	44 325,96 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2854,44	41 471,52 zł
		44 325,96 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2854,44	41 471,52 zł
	SUMA										

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych											
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	192 327,67 zł	0,0	24 683,24zł	0,00	141 500 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	358 510,91 zł	
1.0 14.✓	Umorzenie środków transportu	349 648,40 zł	0,00	9065,64 zł	0,00	0,00	0,00	11 743,91 zł	0,00	141 500 zł	205 470,13 zł	
1.5.✓	Umorzenie innych środków trwałych	209 825,02 zł	0,00	2929,75 zł	0,00	13 856,13 zł	0,00	0,00	0,00	695,56 zł	225 915,34 zł	
2.✓	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	44 325,96 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 854,44 zł	41 471,52 zł	
	SUMA	796127,05 zł	0,00	36 678,63zł	0,00	155 356,13 zł	0,00	11 743,91 zł	0,00	145050	831 367,90	

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	00,00 zł	0,00 zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
SUMA		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Zakład nasz nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej środków trwałych .						
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:			
	1.	nie dotyczy	nie dotyczy	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	Zakład nie posiada gruntów własnych ani w użytkowaniu wieczystym.						
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Zakład nie posiada wskazanych środków trwałych.						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Zakład nie jest w posiadaniu dłużnych papierów wartościowych oraz akcji i udziałów.						
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)						
	Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	1.	Należności JB i SZB					
	1.1.	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	129 002,94 zł	169,00 zł	0,00 zł	56 226,83 zł	72 945,11 zł
	1.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	129 002,94 zł	169,00 zł	0,00 zł	56 226,83 zł	72 945,11 zł
	1.2.2.	należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	1.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	1.2.4.	pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	II.	Należności finansowe	163 254,17 zł	12 659,30 zł	3 313,58 zł	172 599,89 zł
1.8	dane o stanie rezerwy według celu ich tworzenia na początek danego roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu i stanie końcowym Rezerwa inwestycyjna w 2019r. nie była tworzona.					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: W Zakładzie nie występują zobowiązania długoterminowe.					
a)	powyżej 1 rok do 3 lat - nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy					
1.10	kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Zakład nie zawierał umów leasingowych					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Zakład nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.					
1.12	łącznie 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 Zakład nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych.					
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					
		Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr		
		1.	nie występują	0,00		
		2.				
		3.				
		...				
		SUMA			0,00	

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów</th><th>Kwota w zł i gr</th></tr><tr><td>1.</td><td>Ubezpieczenia majątkowe</td><td>5 566,57 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td>Ubezpieczenia osobowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Prenumerata</td><td>604,85 zł</td></tr><tr><td>4.</td><td>Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne./abonament telefoniczny, opł.za pakiet transmisyjny, zakup wody, energia elektryczna itp.</td><td>24 208,46 zł</td></tr><tr><td></td><td>...</td><td></td></tr><tr><td></td><td>SUMA</td><td>30 379,88 zł</td></tr></table>	Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr	1.	Ubezpieczenia majątkowe	5 566,57 zł	2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00	3.	Prenumerata	604,85 zł	4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00	5.	Inne./abonament telefoniczny, opł.za pakiet transmisyjny, zakup wody, energia elektryczna itp.	24 208,46 zł		...			SUMA	30 379,88 zł
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr																							
1.	Ubezpieczenia majątkowe	5 566,57 zł																							
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00																							
3.	Prenumerata	604,85 zł																							
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00																							
5.	Inne./abonament telefoniczny, opł.za pakiet transmisyjny, zakup wody, energia elektryczna itp.	24 208,46 zł																							
	...																								
	SUMA	30 379,88 zł																							
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	Zakład nie posiada gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.																								
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 r.																								
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th></tr><tr><td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>b) nagrody jubileuszowe</td><td>21 800,00 zł</td></tr><tr><td>c) świadczenia urlopowe</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>d) inne /ryczałt samochodowy/</td><td>2 041,54 zł</td></tr><tr><td>SUMA</td><td>23 841,54zł</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł	b) nagrody jubileuszowe	21 800,00 zł	c) świadczenia urlopowe	0,00 zł	d) inne /ryczałt samochodowy/	2 041,54 zł	SUMA	23 841,54zł												
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																								
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł																								
b) nagrody jubileuszowe	21 800,00 zł																								
c) świadczenia urlopowe	0,00 zł																								
d) inne /ryczałt samochodowy/	2 041,54 zł																								
SUMA	23 841,54zł																								
1.16	inne informacje brak																								
2.																									
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	8 771,50	12 602,15 zł	10 224,13 zł	0,00 zł	11 149,52 zł
1.	Materiały	8 771,50	12 602,15 zł	10 224,13 zł	0,00 zł	11 149,52 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Towary	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	SUMA	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie W wyniku upadłości firmy Barton Energia sp. z o.o. z siedzibą w Jankach, ul. Krakowska 45, 05-090 Raszyn będącej sprzedawcą energii elektrycznej wystąpił przymusowy zakup energii elektrycznej rezerwowej od Energa Obrót na potrzeby obiektów Gminy Jonkowo administrowanych przez nasz zakład na kwotę 599 254,51 zł z uwzględnieniem faktur korygujących FKCI P22838700/1910/00036, FKCI P22838700/1910/00034, FKCI P22838700/1910/00033, FKCI P22838700/1910/00035, o łącznej kwocie 138 263,76 zł.) Zobowiązanie wymagalne za energię elektryczną w kwocie 599 254,51 zł zostało rozłożone na 24 raty z terminem płatności od 31.01.2020 do 15.12.2021 w wysokości 24 968,89 zł każda płatna na konto Energa Obrót bez wezwania.
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. Zakład posiada należności z tytułu podatku od osób prawnych w kwocie 7538, 00 zł.
2.5	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Gryńko
 Krystyna Gryńko
 (główny księgowy)

2022 03 18
 (rok, miesiąc, dzień)

Anna Krupa
 p.o. KIEROWNIKA
 Zakładu Gospodarki Komunalnej
 (Kierownik jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARSTWA KOMUNALNEJ
 11-042 Jonkowo 11 Lipowa 11
 Tel. 048 5 65 110
 REGON 140468190