

INFORMACJA OPISOWA

do Bilansu Gminy Miejskiej w Szczytnie za 2020 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki; GMINA MIEJSKA W SZCZYTNIE
1.2	siedzibę jednostki; SZCZYTNO
1.3	adres jednostki; UL. SIENKIEWICZA 1; 12-100 SZCZYTNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki; ZADANIA WŁASNE GMINY I ZADANIA Z ZAKRESU DZIAŁANIA GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzeń oraz Polityk Rachunkowości poszczególnych jednostek.</p> <p>1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy. 2. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 3. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 4. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem poszczególnych podsystemów zintegrowanych systemów informatycznych, z wyłączeniem Szkoły Podstawowej Nr 6, Miejskiego Przedszkola Nr 3, Oddziału Żłobkowego w Miejskim Przedszkolu z oddziałami integracyjnymi Nr 3 „Promyczek” w Szczytnie, które prowadzą ewidencję ręczną. 5. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 6. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania, wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 7. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 8. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) 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. 9. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz pozostałe środki trwałe podlegające ewidencji</p>

ilościowo-wartościowej w poszczególnych jednostkach od wartości: od 500 zł do 10 000 zł księgowane są bezpośrednio w koszty.

Środki trwałe nowe i używane wycenia się w cenie nabycia tj. cena zakupu + koszty transportu + koszty związane z przystosowaniem do używania. Zapasy ujmuje się wg cen zakupu, należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne ujmuje się w bilansie w wartości nominalnej.

10. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000 zł.

11. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do używania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

12. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Zasady rachunkowości przyjęte w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Szczytnie:

1. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zasady:

a) środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

b) wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, otrzymane na podstawie darowizny 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.

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się na koniec każdego miesiąca metodą liniową, według stawek i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których zakup finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, środki trwałe powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji miesięcznej.

1. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności.

2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dotyczące przyszłych okresów, wycenia się w wartości nominalnej

4. Zobowiązania bilansowe zalicza się do zobowiązań finansowych i wycenia się według wymagalnej zapłaty.

5. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

6. Ewidencja przychodów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 7.

7. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4.

8. Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

9. Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obciążają wynik finansowy netto Zakładu.

Odpisy aktualizujące należności dokonuje się co do wartości wątpliwych na podstawie tytułów wykonawczych, którymi są prawomocne nakazy zapłaty i wyroki sądowe, nie później niż pod datą dnia bilansowego. Należności wątpliwe co do których zachodzi prawdopodobieństwo, że nie zostaną zapłacone, nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości nie są uznawane za nieściągalne. Dokonywane odpisy nie powodują zaniechania dalszej egzekucji a każda spłata należności zasądzonej zwiększa wynik finansowy.

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
	Zgodnie z tabelą; Załącznik nr 1; Tabela Nr 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami;
	Szacunkowa wartość odtworzeniowa budynków przyjęta do polis ubezpieczeniowych poniższych jednostek: Urząd Miejski w Szczytnie 10 075 000,00 Szkoła Podstawowa z OI Nr 2 8 806 556,45

	Szkoła Podstawowa Nr 3	10 435 000,00	
	Szkoła Podstawowa Nr 6	8 500 000,00	
	Miejskie Przedszkole Nr 1	2 689 589,63	
	Miejskie Przedszkole Nr 2	1 725 156,64	
	Miejskie Przedszkole Nr 3	2 994 000,00	
	Miejskie Przedszkole Nr 9	2 812 000,00	
	Miejski Ośrodek Sportu	7 509 766,21	
	Zakład Gospodarki Komunalnej	56 902 269,61	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;		
	-		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto;		
	Prawo użytkowania wieczystego od innego podmiotu: stan na początek roku: 300 217,54; stan na koniec roku : 300 217,54. Prawo użytkowania wieczystego dla innego podmiotu: stan na początek roku: 5 912 963,14; stan na koniec roku : 5 912 963,14.		
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu; Wartość środków trwałych na podstawie najmu:		
	Urząd Miejski w Szczytnie	21 207,66	
	Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie	9 820,00	
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie	7 380,00	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych;		
	TBS JURAND SP. Z.O.O.:	66 003 udziałów po 50 zł;	3 300 150,00
	VEOLIA SP.Z.O.O.;	17 901 udziałów po 500 zł;	8 950 500,00
	ZKM SP. Z.O.O.;	2 115 udziałów po 500 zł;	1 057 500,00
	PWiK AQUA SP.Z.O.O.;	10 000 udziałów po 55,94 zł;	559 400,00
	PL MAZURY SP. Z.O.O.;	380 udziałów po 300 zł;	114 000,00
	ZGOK SP. Z.O.O.;	2 081 udziałów po 500 zł;	1 040 500,00
		OGÓLEM :	15 022 050,00
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):		
	Urząd Miejski w Szczytnie		
	1. Odpisy aktualizujące należności podstawowe : (odsetki podatkowe)	stan na początek roku zwiększenie wartości stan na koniec roku	190 171,52 74 870,04 265 041,56
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie		
	1. Odpisy aktualizujące należności podstawowe : (od osób fizycznych, dłużników alimentacyjnych)	stan na początek roku zwiększenia wykorzystane rozwiązanie stan na koniec roku	5 937 364,08 175 111,38 271 946,82 21 199,70 5 819 328,94
	2. Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek (od należności z poz.1)	stan na początek roku zwiększenia wykorzystane rozwiązanie stan na koniec roku	2 355 812,58 225 734,37 111 321,55 45 236,37 2 424 989,03
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie		
		stan na początek roku zwiększenie wartości	1 960 266,97 109 806,35
	tytułem przypisu należności czynszowych, odsetek, kosztów procesu	zmniejszenie wartości	141 437,53
	tytułem spłaty należności czynszowych, odsetek, kosztów procesów	zmniejszenie wartości	12 869,52
	tytułem rozwiązania odpisów umorzenia po zmarłych najemcach	stan na koniec roku	1 915 766,27
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;		
	-		

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
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie stan zobowiązań na początek 2020 roku 87 953,66 spłata zobowiązań 58 840,98 na koniec 2020 roku 29 112,68
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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;
	-
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
	-
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;
	-
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;
	-
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie;
	Stan na początek roku: 981 045,44 Stan na koniec roku : 2 479 233,28
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze;
	Urząd Miejski w Szczytnie: odprawy emerytalne 114 818,40 nagrody jubileuszowe 138 003,90 ekwiwalenty za urlop 2 150,68 Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie: odprawy rentowe 18 892,80 nagrody jubileuszowe 38 001,30 odprawy pośmiertne 3 204,96 ekwiwalenty za urlop 912,48 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie: odprawy emerytalne i rentowe 24 529,20 nagrody jubileuszowe 18 385,40 ekwiwalenty za urlop 3 439,57 odprawy pośmiertne 21 750,00 Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie: nagrody jubileuszowe 4 000,00 ekwiwalenty za urlop 2 960,00 Oświata łącnie: odprawy emerytalne i rentowe 271 432,53 nagrody jubileuszowe 430 999,25 ekwiwalenty za urlop 67 185,55 świadczenie na start nauczyciela stażysty 2 000,00
1.16	inne informacje;

	-																																				
2.																																					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;																																				
	-																																				
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;																																				
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.																																				
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;																																				
	<p><u>Przychody uzyskane ze zwolnienia ze składek ZUS w ramach Tarczy antykryzysowej:</u></p> <table> <tr> <td>- Oświata</td> <td>282 794,10</td> </tr> <tr> <td>- Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie</td> <td>80 890,92</td> </tr> <tr> <td>- Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie</td> <td>37 088,37</td> </tr> </table> <p><u>Koszty poniesione na przeciwdziałanie COVID-19:</u></p> <table> <tr> <td>- Oświata</td> <td>140 336,62</td> </tr> <tr> <td>- Urząd Miejski</td> <td>385 112,66 (w tym majątkowe: 18 492,15)</td> </tr> </table> <p>Utracone dochody wynikające z przeciwdziałania COVID-19:</p> <table> <tr> <td>Utracone dochody z tytułu najmu (MP 2)</td> <td>849,00</td> </tr> <tr> <td>Utracone dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej (MP 9)</td> <td>13 500,00</td> </tr> <tr> <td>Utracone dochody Urząd Miejski w Szczytnie</td> <td>235 766,41</td> </tr> </table> <p>Odszkodowanie dla Urzędu Miasta Szczytno (Ergo Hestia) 30 721,96</p>	- Oświata	282 794,10	- Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie	80 890,92	- Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie	37 088,37	- Oświata	140 336,62	- Urząd Miejski	385 112,66 (w tym majątkowe: 18 492,15)	Utracone dochody z tytułu najmu (MP 2)	849,00	Utracone dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej (MP 9)	13 500,00	Utracone dochody Urząd Miejski w Szczytnie	235 766,41																				
- Oświata	282 794,10																																				
- Zakład Gospodarki Komunalnej w Szczytnie	80 890,92																																				
- Miejski Ośrodek Sportu w Szczytnie	37 088,37																																				
- Oświata	140 336,62																																				
- Urząd Miejski	385 112,66 (w tym majątkowe: 18 492,15)																																				
Utracone dochody z tytułu najmu (MP 2)	849,00																																				
Utracone dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej (MP 9)	13 500,00																																				
Utracone dochody Urząd Miejski w Szczytnie	235 766,41																																				
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;																																				
	-																																				
2.5	inne informacje;																																				
	<p>WZAJEMNE WYŁĄCZENIA URZĄD MIEJSKI W SZCZYTNIE:</p> <table> <tr> <td>BILANS: NALEŻNOŚCI - ZGK</td> <td>72 229,74</td> </tr> <tr> <td>RZISJ; KOSZTY - SP 2</td> <td>63 170,59</td> </tr> <tr> <td>RZISJ; KOSZTY - SP 3</td> <td>63 623,19</td> </tr> <tr> <td>RZISJ; KOSZTY - SP 6</td> <td>60 980,59</td> </tr> <tr> <td>ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - ZGK</td> <td>101 049,94</td> </tr> <tr> <td>ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - SP 6</td> <td>8 770 001,89</td> </tr> <tr> <td>ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - MP 3</td> <td>1 751 996,56</td> </tr> </table> <p>WZAJEMNE WYŁĄCZENIA MOPS W SZCZYTNIE:</p> <table> <tr> <td>RZISJ; KOSZTY</td> <td></td> </tr> <tr> <td>w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td> inne świadczenia finansowe (dożywianie)</td> <td>10 369,60</td> </tr> <tr> <td> usługi na cmentarzu</td> <td>401,76</td> </tr> </table> <p>WZAJEMNE WYŁĄCZENIA OŚWIATA:</p> <table> <tr> <td>RZISJ- PRZYCHODY (dożywianie mops)</td> <td>10 369,60</td> </tr> <tr> <td>RZISJ- PRZYCHODY - ODDZIAŁ ŻŁOBKOWY w MP 3</td> <td>58 816,88</td> </tr> <tr> <td>RZISJ - KOSZTY - MIEJSKIE PRZEDSZKOLE nr 3</td> <td>58 816,88</td> </tr> <tr> <td> w tym: zużycie materiałów i energii</td> <td>41 553,36</td> </tr> <tr> <td> usługi obce</td> <td>17 263,52</td> </tr> <tr> <td>RZISJ –KOSZTY SP 6 WOBEC MOS W SZCZYTNIE</td> <td>69 300,00</td> </tr> <tr> <td>RZISJ –KOSZTY SP 4 WOBEC MOS W SZCZYTNIE</td> <td>61 600,00</td> </tr> </table> <p>ZZWFJ - nieodpłatnie otrzymany środek trwały z UM dla SP6 I MP3 10 521 998,45</p>	BILANS: NALEŻNOŚCI - ZGK	72 229,74	RZISJ; KOSZTY - SP 2	63 170,59	RZISJ; KOSZTY - SP 3	63 623,19	RZISJ; KOSZTY - SP 6	60 980,59	ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - ZGK	101 049,94	ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - SP 6	8 770 001,89	ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - MP 3	1 751 996,56	RZISJ; KOSZTY		w tym:		inne świadczenia finansowe (dożywianie)	10 369,60	usługi na cmentarzu	401,76	RZISJ- PRZYCHODY (dożywianie mops)	10 369,60	RZISJ- PRZYCHODY - ODDZIAŁ ŻŁOBKOWY w MP 3	58 816,88	RZISJ - KOSZTY - MIEJSKIE PRZEDSZKOLE nr 3	58 816,88	w tym: zużycie materiałów i energii	41 553,36	usługi obce	17 263,52	RZISJ –KOSZTY SP 6 WOBEC MOS W SZCZYTNIE	69 300,00	RZISJ –KOSZTY SP 4 WOBEC MOS W SZCZYTNIE	61 600,00
BILANS: NALEŻNOŚCI - ZGK	72 229,74																																				
RZISJ; KOSZTY - SP 2	63 170,59																																				
RZISJ; KOSZTY - SP 3	63 623,19																																				
RZISJ; KOSZTY - SP 6	60 980,59																																				
ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - ZGK	101 049,94																																				
ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - SP 6	8 770 001,89																																				
ZZWFJ; NIEODPŁATNE PRZEKAZANIE ŚR.TRW. - MP 3	1 751 996,56																																				
RZISJ; KOSZTY																																					
w tym:																																					
inne świadczenia finansowe (dożywianie)	10 369,60																																				
usługi na cmentarzu	401,76																																				
RZISJ- PRZYCHODY (dożywianie mops)	10 369,60																																				
RZISJ- PRZYCHODY - ODDZIAŁ ŻŁOBKOWY w MP 3	58 816,88																																				
RZISJ - KOSZTY - MIEJSKIE PRZEDSZKOLE nr 3	58 816,88																																				
w tym: zużycie materiałów i energii	41 553,36																																				
usługi obce	17 263,52																																				
RZISJ –KOSZTY SP 6 WOBEC MOS W SZCZYTNIE	69 300,00																																				
RZISJ –KOSZTY SP 4 WOBEC MOS W SZCZYTNIE	61 600,00																																				

	ZZWFJ (ZWIĘKSZENIA)- nieodpłatnie otrzymany środek trwały z SP 6 dla SP 4	947 292,84
	ZZWFJ (ZMNIEJSZENIA)- nieodpłatnie otrzymany środek trwały z SP 6 dla SP 4	947 292,84
	WZAJEMNE WYŁĄCZENIA ZGK W SZCZYTNIE:	
	BILANS - zobowiązania gmina miejska	72 229,74
	w tym: czynsze 2003	61 501,02
	za miejsca na cmentarzu	10 728,72
	RZISJ - PRZYCHODY – MOPS usługi na cmentarzu	401,76
	ZZWFJ - nieodpłatne otrzymanie śr. trwałych od Gminy Miejskiej	101 049,94
	WZAJEMNE WYŁĄCZENIA MOS W SZCZYTNIE:	
	RZISJ – Przychody (SP 6)	69 300,00
	RZISJ – Przychody (SP 4)	61 600,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki;	
	Zaniechane inwestycje na kwotę: 814 624,80	
	Sporządziła: Monika Zygałło-Banach	

SKARBNIK MIASTA
Alina Gajkowska

BURMISTRZ
Krzysztof Mańkowski

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zwiększenie wartości początkowej	Przychody	Przemieszczenie			Zdybie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Wartości niematerialne i prawne	943 149,49 zł	1 077,00 zł	2 648,15 zł		3 725,15 zł		403 161,60 zł		403 161,60 zł	543 713,04 zł	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	238 902 798,87 zł	622 531,19 zł	53 923 209,64 zł	- zł	54 545 740,83 zł	927 978,37 zł	2 014 658,64 zł	31 317 401,39 zł	34 260 038,40 zł	259 188 501,30 zł	
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	232 801 722,24 zł	622 531,19 zł	31 046 793,01 zł	- zł	31 669 324,20 zł	927 978,37 zł	2 014 658,64 zł	13 552 164,69 zł	16 494 801,69 zł	247 976 244,75 zł	
1.1	Gruntły	36 934 504,55 zł	359 820,00 zł	90 459,00 zł		450 279,00 zł	56 254,06 zł			56 254,06 zł	37 328 529,49 zł	
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	5 912 963,14 zł				- zł				- zł	5 912 963,14 zł	
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 356 775,12 zł	40 000,00 zł	29 287 881,00 zł		29 327 881,00 zł	683 650,75 zł	39 978,40 zł	12 654 849,06 zł	13 388 678,21 zł	186 295 977,91 zł	
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	9 940 902,71 zł		25 467,82 zł		25 467,82 zł	174 225,76 zł	1 183 756,83 zł	7 490,00 zł	1 365 472,59 zł	8 600 897,94 zł	
1.5	Środki transportu	1 230 293,11 zł				- zł	3 647,80 zł			3 647,80 zł	1 226 645,31 zł	
1.6	Inne środki trwałe (Konto 011 grupa 8, 013, 014)	8 426 283,61 zł	222 711,19 zł	1 642 985,19 zł		1 865 696,38 zł		790 923,41 zł	889 626,62 zł	1 680 749,03 zł	8 611 230,96 zł	
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje	6 101 076,63 zł		22 876 416,63 zł		22 876 416,63 zł			17 765 236,71 zł	17 765 236,71 zł	11 212 256,55 zł	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje					- zł				- zł	- zł	
	Razem	239 845 948,36 zł	623 608,19 zł	53 925 857,79 zł	- zł	54 549 465,98 zł	927 978,37 zł	2 417 820,24 zł	31 317 401,39 zł	34 663 200,00 zł	259 732 214,34 zł	

Sporządził:

Monika Zygado-Banach

SKAŁBNIK MIASTA

 Alina Gąbrowska

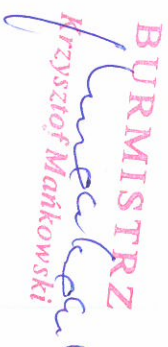
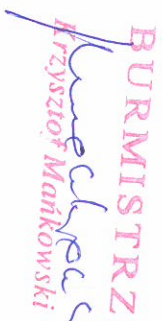
BURMISTRZ

 Krzysztof Mankowski

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
943 149,49 zł		2 648,15 zł	1 077,00 zł	3 725,15 zł	403 161,60 zł	543 713,04 zł	- zł	- zł
93 543 187,67 zł	- zł	6 468 235,17 zł	2 523 749,89 zł	8 991 985,06 zł	4 389 911,77 zł	98 145 260,96 zł	145 359 611,20 zł	161 043 240,34 zł
93 543 187,67 zł	- zł	6 468 235,17 zł	2 523 749,89 zł	8 991 985,06 zł	4 389 911,77 zł	98 145 260,96 zł	139 258 534,57 zł	149 630 983,79 zł
191 475,95 zł		18 952,02 zł		18 952,02 zł		210 427,97 zł	36 743 028,60 zł	37 118 101,52 zł
- zł				- zł		- zł	5 912 963,14 zł	5 912 963,14 zł
74 759 119,03 zł		5 847 113,86 zł	1 075 879,01 zł	6 922 992,87 zł	1 360 665,03 zł	80 321 446,87 zł	95 597 656,09 zł	105 974 531,04 zł
9 465 890,62 zł		129 128,33 zł	8 628,82 zł	137 757,15 zł	1 363 925,66 zł	8 239 722,11 zł	475 012,09 zł	361 175,83 zł
1 070 281,00 zł		57 803,79 zł		57 803,79 zł	3 064,20 zł	1 125 020,59 zł	160 012,11 zł	101 624,72 zł
8 056 421,07 zł		415 237,17 zł	1 439 242,06 zł	1 854 479,23 zł	1 662 256,88 zł	8 248 643,42 zł	369 862,54 zł	362 587,54 zł
				- zł			6 101 076,63 zł	11 212 286,55 zł
				- zł			- zł	- zł
94 486 337,16 zł	- zł	6 470 883,32 zł	2 524 826,89 zł	8 996 710,21 zł	4 793 073,37 zł	98 689 974,00 zł	145 359 611,20 zł	161 043 240,34 zł

SKARBNIK MIASTA

 Alina Gryfikowska

BURMISTRZ

 Krzysztof Mańkowski