



**GMINA CHOJNÓW**  
**GINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ**



*GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI  
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ  
W CHOJNOWIE*

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ w CHOJNOWIE ul. Fabryczna 1, tel. 76 8188461 NIP 694-10-02-365. REG. 39033/148		BILANS samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Adresat Wójt Gminy Chojnów	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	101 460,45	637 355,24	<b>A. Fundusz</b>	101 460,45	640 545,38
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	101 460,45	647 961,31
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	101 460,45	637 355,24	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	124 628,11	83 233,77
<b>1. Środki trwałe</b>	101 460,45	637 355,24	1. Zysk netto (+)	124 628,11	83 233,77
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	<b>III. Odpis z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	-124 628,11	-90 649,70
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	17 868,69	<b>VI. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28 765,80	533 445,96	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	72 694,65	86 040,59	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	365 666,44	462 608,26
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	365 666,44	462 608,26
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 376,21	231 874,77
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	83 420,11	18 849,70
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 528,76	48 378,69
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 921,88	109 089,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	35 732,84	51 638,84
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	282,00	282,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	365 666,44	465 798,40	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	404,64	2 494,45
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	404,64	2 494,45
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>VI. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	331 764,38	359 289,73			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	284 748,06	253 429,73			
2. Należności od budżetów	47 016,32	105 860,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	33 902,06	103 318,53			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 902,06	103 318,53			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	3 190,14			
<b>Suma aktywów</b>	<b>467 126,89</b>	<b>1 103 153,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>467 126,89</b>	<b>1 103 153,64</b>

**URZĄD GMINY  
W CHOJNOWIE**

Wpł. 31. MAR. 2021

Zał. ....  
podpis: .....

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**

Marek Turek  
(kierownik jednostki)

31.03.2021r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień  31 grudzień 2020 r.	Adresat  Wpł. 31. MAR. 2021 Wójt Gminy Chojnów nr ..... zał. .... podpis <i>Deel</i>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>3 820 433,19</b>	<b>3 832 186,25</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 156 561,19	3 181 021,25	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	663 872,00	651 165,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 721 262,57</b>	<b>3 815 692,38</b>	
I. Amortyzacja	39 358,97	75 559,21	
II. Zużycie materiałów i energii	791 401,64	868 997,59	
III. Usługi obce	848 013,77	849 850,37	
IV. Podatki i opłaty	83 086,83	104 233,13	
V. Wynagrodzenia	1 598 757,95	1 570 285,29	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	346 799,30	336 380,57	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 844,11	10 386,22	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>99 170,62</b>	<b>16 493,87</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>65 008,95</b>	<b>155 444,48</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	65 008,95	155 444,48	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 930,95</b>	<b>84 723,50</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	66 072,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	4 930,95	18 651,50	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>159 248,62</b>	<b>87 214,85</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>9 048,49</b>	<b>16 411,95</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	9 048,49	16 411,95	
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	7 909,03	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne		7 909,03	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>168 297,11</b>	<b>95 717,77</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>43 669,00</b>	<b>12 484,00</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>124 628,11</b>	<b>83 233,77</b>	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*eluf*  
mgr Danuta Rajczakowska-Hawior  
(główny księgowy)

31.03.2021r.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Jan*  
Marek Turek  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ w CHOJNOWIE ul. Fabryczna 1, tel. 76 8188461 NIP 694-10-02-365. REG. 390337148 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudzień 2020 r.	Adresat Wpł. 31. MAR. 2021 Wójt Gminy Chojnow podpis <i>[Podpis]</i>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>120 818,42</b>	<b>101 460,45</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	74 067,42	611 454,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 067,42	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	20 000,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		545 382,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	66 072,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	93 425,39	64 953,14	
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	54 067,42	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	39 357,97	64 953,14	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>101 460,45</b>	<b>647 961,31</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 415,93</b>	
1. zysk netto (+)	124 628,11	83 233,77	
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych	124 628,11	90 649,70	
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>101 460,45</b>	<b>640 545,38</b>	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*[Podpis]*  
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

(główny księgowy)


31.03.2021r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


*[Podpis]*  
Marek Turek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chojnowie ul. Fabryczna 1 59-225 Chojnów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Gmina Chojnów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390337148</b>		<b>2490BB4B6A1FA20C</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

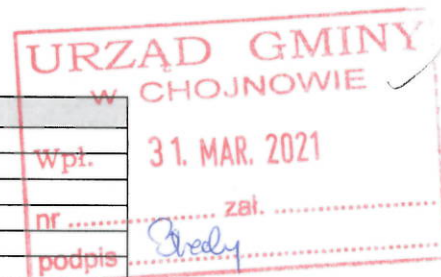
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot  
Danuta Rajczakowska-Hawrot  
(główny księgowy)

2021.03.31  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
  
Marek Turek

(kierownik jednostki)



<b>1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
<b>1.1. Nazwę jednostki</b>	Wpł. 31. MAR. 2021
Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chojnowie	
<b>1.2. Siedzibę jednostki</b>	nr ..... zał. ....
Chojnow	podpis <i>Brady</i>
<b>1.3. Adres jednostki</b>	
ul. Fabryczna 1 Chojnow 59-225	
<b>1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	
<p>Zakład Komunalny jest zakładem użyteczności publicznej, którego celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności gminy Chojnow w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych z dziedziny gospodarki komunalnej z zachowaniem zasady ekonomiczności działania, w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zarząd nieruchomościami i budynkami stanowiącymi własność gminy, zawieranie i rozwiązywanie umów o najem lokali mieszkalnych i użytkowych oraz innych pomieszczeń (garaży, komórek itp.) w oparciu o ustawę z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego (Dz. U. z 2001 r. Nr 71, poz. 733, z późn. zm.) i uchwały Rady Gminy Chojnow,</li> <li>2) eksploatacja, konserwacja, remonty, wykonywanie przeglądów technicznych i innych wynikających z obowiązków określonych w prawie budowlanym w budynkach zarządzanych,</li> <li>3) budowa obiektów i budowli służących celowi publicznemu,</li> <li>4) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie sieci kanalizacji ogólnospławnej, sanitarnej i deszczowej, przepompowni i oczyszczalni ścieków oraz prowadzenie prac konserwacyjnych i remontów urządzeń kanalizacyjnych i oczyszczających,</li> <li>5) utrzymywanie czystości i porządku na terenach gminnych, w tym na chodnikach oraz odbiór odpadów komunalnych stałych i ciekłych z nieruchomości i innych terenów publicznych,</li> <li>6) ujmowanie, uzdatnianie i rozprowadzanie wody pitnej, utrzymywanie, konserwacja oraz remonty sieci wodociągowych służących rozprowadzaniu wody,</li> <li>7) utrzymanie terenów zieleni, pielęgnacja i wycinka drzew,</li> <li>8) utrzymywanie terenów rekreacyjnych, ośrodków i terenów sportowych,</li> <li>9) prowadzenie działalności produkcyjnej, usługowej i handlowej w zakresie gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, przyczyniającej się do poprawy efektywności ekonomicznej Zakładu,</li> <li>10) prowadzenie ewidencji:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zbiorników bezodpływowych w celu kontroli częstotliwości ich opróżniania oraz w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej,</li> <li>b) przydomowych oczyszczalni ścieków w celu kontroli częstotliwości i sposobu pozbywania się komunalnych osadów ściekowych oraz w celu opracowania planu rozwoju sieci kanalizacyjnej.</li> </ol> </li> </ol>	
<b>2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>	
okres objęty sprawozdaniem od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020	
<b>3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>	
nie występuje	
<b>4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- dziennik,</li> <li>- księga główną,</li> <li>- księgi pomocnicze,</li> <li>- zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,</li> <li>- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).</li> </ul> <p>Podstawą zapisu w księgach są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty przez osoby upoważnione i opisany przez kierownika gospodarczego (faktury, rachunki),</li> <li>• dowód zbiorczy służący do dokonywania łącznych zapisów dowodów źródłowych,</li> <li>• polecenie księgowania stwierdzające powstałe zdarzenie,</li> <li>• dowód korygujący poprzednie zapisy</li> </ul> <p>Każdy dowód księgowy powinien być prawidłowo zadekretowany w formie pisemnej lub wydruku z komputera i oznaczony numerem umożliwiającym powiązanie dowodu z zapisami księgowymi, dokonywanymi na jego podstawie.</p> <p>Ponadto ustala się, iż:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zasadę ewidencji i rozliczania ponoszonych kosztów tylko na kontach Zespołu 4 oszty według rodzajów i ich rozliczenie” z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej,</li> <li>• zakup prenumeraty będzie ujmowany bezpośrednio w koszty w momencie zakupu bez dokonywania rozliczeń międzyokresowych,</li> <li>• nie inwentaryzuje się materiałów i paliwa oddanego do użytkowania,</li> <li>• dopuszcza się możliwość ujęcia bezpośredniego ujęcia w koszty zdarzenia gospodarczego bez zastosowania konta rozrachunkowego,</li> </ul>	

- dopuszcza się występowanie zaliczek gotówkowych z obowiązkiem rozliczenia na koniec każdego kwartału,
  - w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych dopuszcza się dokumentowanie operacji gospodarczej za pomocą księgowych dowodów zastępczych sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji,
  - wszystkie dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej w danym miesiącu kalendarzowym, przyjmuje się do ewidencji danego miesiąca, jeżeli otrzymano je w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym. Wyjątek ze względu na terminy złożenia sprawozdań stanowią dokumenty dotyczące
    - a) marca – otrzymane do dnia 8 kwietnia,
    - b) czerwca – otrzymane do dnia 8 lipca,
    - c) września – otrzymane do dnia 8 października,
    - d) grudnia i roku obrotowego – otrzymane do dnia 28 stycznia roku następnego
- Zaliczki na poczet nadwyżki środków obrotowych wpłacane w ciągu roku obrotowego do budżetu oraz ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych zostały zaksięgowane na koncie 820 "rozliczenie wyniku finansowego"
- Wszystkie dokumenty księgowe po wprowadzeniu ich do ewidencji przechowywane są w segregatorach, skoroszytach lub teczkach spraw, w księgowości
- Dokumenty bieżącego roku kalendarzowego i poprzedniego przechowywane są w księgowości. Dokumenty za pozostałe lata przechowywane są w oddzielnym pomieszczeniu
- Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z obowiązującej w zakładzie Instrukcji inwentaryzacyjnej
- Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad
- 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
- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a 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.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych
- Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- 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 trwale obejmują
- środki trwałe
  - pozostałe środki trwałe
  - inwestycje (środki trwałe w budowie)
- Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność zakładu, w stosunku, do których zakład sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania
- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje)
- Obejmują
- odzież roboczą (o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok),
  - meble i dywany
  - środki trwałe 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
- o wartości jednostkowej powyżej 800,00 zł ujmie się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”
  - o wartości jednostkowej do 800,00 zł ujmie się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu
- Zakupu materiałów biurowych, środków czystości dokonuje się w ilościach niezbędnych do bieżącego zużycia w działalności (bez gromadzenia na zapas)

<b>5.</b>	<p><b>Inne informacje</b></p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku 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, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Odsetki od należności, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się, jako zobowiązania wobec tych jednostek.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości (art. 35b ust. 1), z wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,</li> <li>- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.</li> </ul> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>Umarzania należności dokonuje się na podstawie art. 59 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z Uchwałą Rady Gminy.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe nie występują.</p>
<b>II.</b>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>
1.	
1.1.	<p><b>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.</b></p>
	<p>Środki trwale <b>828 596,30</b>;</p> <p>- budynki i budowle: <b>18 072,00</b> : stan na początek okresu 0,00 zwiększenie z wtutułu inwestycji 18 072,00; umorzenie 203,31 stan bilansowy na 31.12.2020r. <b>17 868,69 zł</b></p> <p>maszyny i urządzenia techniczne : <b>626 457,00</b>; stan początkowy 120 115,00 zwiększenie z tytułu nieodpłatnego przekazania 545 382,00; umorzenie 93 011,04 stan bilansowy na 31.12.2020r. <b>533 445,96 zł</b></p> <p>- środki transportu: <b>184 067,30</b>; stan początkowy 136 067,30 zwiększenie z tytułu zakupu 48.000: umorzenie 98 026,71 stan bilansowy na 31.12.2020r. 86 040,59 zł</p> <p>Pozostałe środki trwale <b>214 248,97</b> (sp.:171 041,69 zwiększenia 43 207,28 ) umorzenie w 100%</p> <p>Wartości niematerialne i prawne <b>15.735,00</b> (brak zmian w ciągu roku) umorzone w 100%</p> <p>Pozostałe wartości niematerialne i prawne <b>13.035,61</b> (brak zmian w ciągu roku) umorzone w 100%</p>



1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie występuje</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie występuje</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie występuje</i>
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
	umowa leasingu operacyjnego zawarta przez Gminę Chojnów dotycząca zakupu: - ciągnik rolniczy CLAAS Arion wraz zprzyczepą rolniczą oraz bezką asenizacyjną o wartości 325.203,25 zł netto - koparko - ładowarka JCB o wartości 119.000,00 netto - protokół przekazania
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie występuje</i>
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)
	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe w wysokości: - stan na początek okresu sprawozdawczego 36 309,36 zł - stan na koniec okresu sprawozdawczego 52 681,10zł
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie występuje</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	<i>nie występuje</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
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.
	<i>nie występuje</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie występuje</i>
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>nie występuje</i>
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
	3 190,14 MRO z tytułu opłat za polisy ubezpieczeniowe rozliczane w czasie
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie występuje</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 506,06 zł - nagrody jubileuszowe

1.16.	<b>Inne informacje</b>
	<i>nie występuje</i>
2.	
2.1.	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	<i>nie występuje</i>
2.2.	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	<i>nie występuje</i>
2.3.	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	<i>nie występuje</i>
2.4.	<b>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</b>
	<i>nie występuje</i>
2.5.	<b>Inne informacje</b>
	<i>nie występuje</i>
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	<p>Informacje dotyczące rachunku zysków i strat: uzyskano zysk w wysokości 83 233,77 zł natomiast środki obrotowe za okres sprawozdaczy wynosił 90 649,70 zł; różnica stanowi ujęte w RB 30S MRK w wysokości 3.190,14 a nie ujęte w RZiS oraz przedstawiona w RB 30S w poz. T140 odpis amortyzacyjny a ujęty kosztowo w RZiS.</p> <p>Informacja dotycząca zestawienia zmian w funduszu jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w pozycji środki na inwestycje: <i>nie występuje</i>, - w</li> <li>pozycji nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: kwota 545 382,00 zł otrzymanie nieodpłatnie od Gminy środka trwałego,</li> <li>- w pozycji inne zwiększenia: kwota 66 072,00 zł wykonanie inwestycji ze środków własnych: 48 000,00 zakup środków transportu, 18 072,00 zł wykonanie ogrodzenia, -</li> <li>w pozycji inne zmniejszenia: kwota 64 953,14 zł stanowi wartość amortyzacji środków trwałych z otrzymanych środków;</li> </ul>

Danuta Rajczakowska-Hawrot  
(główny księgowy)

31 marca 2021r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Turek  
(kierownik jednostki)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

**DYREKTOR**  
  
Marek Turek