Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat
MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko 367726416 Numer identyfikacyjny REGON	**sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 584 691,61	2 524 781,25	**A. Fundusze**	2 279 939,10	2 495 487,72
I. Wartości niematerialne i prawne	6 337,17	0,00	**I. Fundusz jednostki**	6 093 740,12	7 060 367,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 578 354,44	2 524 781,25	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	-3 813 801,02	-4 564 880,21
1. Środki trwałe	2 578 354,44	2 524 781,25	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	112 183,84	131 554,66	2. Strata netto (-)	3 813 801,02	4 564 880,21
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	**III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)**	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	693 257,10	672 035,08	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	85 570,51	214 938,39	**B. Fundusze placówek**	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 687 342,99	1 506 253,12	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	398 837,48	222 271,64
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	**I. Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	398 837,48	222 271,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 387,19	7 887,48
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	17 060,00	16 144,44
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 912,36	66 616,39
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	77 303,57	112 710,84
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	239 903,64	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	94 084,97	192 978,11	8. Fundusze specjalne	9 270,72	18 912,49
I. Zapasy	81 921,38	171 009,82	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 270,72	18 912,49
1. Materiały	81 921,38	171 009,82	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	616,00	1 679,08			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	616,00	1 679,08			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 547,59	20 289,21			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	27,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 270,72	18 912,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	2 276,87	1 349,72			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 678 776,58	2 717 759,36	**Suma pasywów**	2 678 776,58	2 717 759,36

17 MAR. 2020

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

.....

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Korczyk

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 367726416	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**100 057,99**	**70 944,06**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	100 057,99	70 944,06
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**3 926 448,78**	**4 646 448,24**
I.	Amortyzacja	285 343,02	349 761,75
II.	Zużycie materiałów i energii	674 613,43	576 023,21
III.	Usługi obce	699 241,59	801 694,59
IV.	Podatki i opłaty	52 439,50	53 491,30
V.	Wynagrodzenia	1 704 776,20	2 252 676,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	465 018,32	578 020,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 016,72	34 779,99
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
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**-3 826 390,79**	**-4 575 504,18**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**8 811,08**	**7 207,94**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	8 811,08	7 207,94
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-3 817 579,71**	**-4 568 296,24**
G.	**Przychody finansowe**	**3 786,69**	**3 416,03**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	3 786,69	3 416,03
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	8,00	0,00
I.	Odsetki	8,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 813 801,02	-4 564 880,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 813 801,02	-4 564 880,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

17 MAR. 2020

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Korczyk

KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 367726416	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** **sporządzone na dzień 31-12-2019 r.**	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**1 593 147,82**	**6 093 740,12**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 431 294,00	5 371 133,50
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 870 147,87	4 843 839,83
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	507 922,85
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	561 146,13	19 370,82
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	930 701,70	4 404 505,69
2.1.	Strata za rok ubiegły	810 998,04	3 813 801,02
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	119 703,66	82 781,82
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	507 922,85
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	**6 093 740,12**	**7 060 367,93**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	**-3 813 801,02**	**-4 564 880,21**
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	3 813 801,02	4 564 880,21
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II +, -III)**	**2 279 939,10**	**2 495 487,72**

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

17 MAR. 2020

.....

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Korczyk

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania finansowego
Miejskiego Zakładu
Komunalnego za rok 2019

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Zakład Komunalny w Giżycku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
1.3	adres jednostki
	ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 3811Z – zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2019 obejmujący okres od 01.01.2019- 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	----------nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. **Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują: ❑ środki trwałe ❑ pozostałe środki trwałe ❑ środki trwałe w budowie (inwestycje) **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność: ❑ Miejskiego Zakładu Komunalnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy. **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, 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.

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja".

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011„Środki trwałe",

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe".

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, 072 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja"

- ❑ na koniec roku

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Zarządzeniem Burmistrza i Kierownika Jednostki stosuje się w roku 2019 :

	Wyposażenie	**Pozostałe środki trwałe/ wartości niematerialne i prawne**	**Środki trwałe/ Wartości niematerialne i prawne**
1	Od 1 500,00 do 3 000,00 (tyczy również wartości niematerialnych i prawnych)	Od 3 001,00 do 9 999,99	Równe i więcej 10 000,00
2	- bezpośrednio w koszty	- używane dłużej niż rok – jednorazowy odpis amortyzacyjny	Amortyzacja liniowa
3	- wpisane do ewidencji wyposażenia (ilościowo-wartościowo)	- wpisane do ewidencji pozostałych środków trwałych	- wpisane do księgi środków trwałych

(do 1 500,00 nie podlega ewidencji)

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 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 :

- ❑ meble – zawsze jako wydatek z § 4120
- ❑ 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 używania.

Pozostałe środki trwałe :

- ❑ ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii" (jak przedstawiono w tabeli powyżej)
- ❑ na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się - jak przedstawiono w tabeli powyżej.

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

Zapasy obejmują :

- materiały

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności

Krótkoterminowe aktywa finansowe – nie występują

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - nie występują

Ubezpieczenia majątkowe, podatek od nieruchomości oraz inne opłaty lub podatki zaliczane są bezpośrednio w koszty w momencie poniesionego wydatku i nie są rozliczane w czasie

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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny :

Niewielkie salda należności w kwocie do 10,00 PLN podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.
Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich naliczenia lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.
5	inne informacje Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy". Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w ❑ zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", tj. na kontach kosztów rodzajowych, Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się: - zysk (strata) z działalności podstawowej, - zysk (strata) z działalności operacyjnej, - zysk (strata) brutto. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie: ❑ planu kont Publikacja ODDK – „Komentarz do Planu Kont '' Maria Augustowska, Wojciech RUP Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi główne
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 (patrz tabela + wykaz jako załącznik)

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

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**

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiekszenie wartości początkowej			ogółem zwiekszenie 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)	umorzenie -stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciagu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	wartosci niematerialne i prawne	19 011,52				0				0	19 011,52	12 674,35		6 337,17		6 337,17		19 011,52	6 337,17	0,00
2.	budynki	593 282,33				0					593 282,33	42 024,24		14 832,06		14 832,06		56 856,30	551 258,09	536 426,03
3.	obiekty inzynierii lądowej i wodnej	141 999,01				0					141 999,01			6 389,96		6 389,96		6 389,96	141 999,01	135 609,05
4.	urządzenia techniczne i maszyny	96 701,10		167873,49		167873,49				0	264 574,59	11 130,59		38 505,61		38 505,61		49 636,20	85 570,51	214 938,39
5.	środki transportu	1 970 322,82		102607,08		102607,08				0	2 072 929,90	282 979,83		255 909,28		283 696,95		566 676,78	1 687 342,99	1 506 253,12
6.	grunty	112 183,84	19370,82			19370,82				0	131 554,66					0,00		0,00	112 183,84	131 554,66
	łącznie:	**2 933 500,62**	**19370,82**	**270480,57**	**0,00**	**289851,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 223 352,01**	**348 809,01**	**0,00**	**321 974,08**	**0,00**	**349 761,75**	**0,00**	**698 570,76**	**2 584 691,61**	**2 524 781,25**

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczyście
	----------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

Miejski Zakład Komunalny jest korzystającym z leasingu operacyjnego i nie spełnia warunków określonych w art.3 ust.4 pkt 1-7. Przedmiot leasingu nie stanowi aktywów trwałych MZK, natomiast raty leasingowe stanowią zobowiązanie za usługę.
Wartość obcych środków trwałych wynosi : 579 399,99zł

Obce środki trwałe używane na podstawie umów (leasing operacyjny)

L. p	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	zmiany w trakcie roku		stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	(742 - samochód ciężarowy) Opel Movano Bi Turbo CDTI	116 390,00			116 390,00
2.	(742 - samochód ciężarowy) Mercedes Benz 1836 Axor	353 010,00			353 010,00
3.	(742 - samochód ciężarowy) Opel Movano CDTI	109 999,99			109 999,99
	ŁĄCZNIE:				**579 399,99**

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 (stan pożyczek zagrożonych)
	----------nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	----------nie dotyczy
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
	----------nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	----------nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	----------nie dotyczy

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

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
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
	Świadczenia pracownicze w tym między innymi : 578 020,47 zł - szkolenia 9 742,00 (+ zapłata z BO 2018 1 590,00) - posiłki regeneracyjne – 25 439,71, woda 2 986,17 - ekwiwalent za pranie – 15 710,00 - środki ochrony osobistej – 27 281,35 (8 972,86 jako zapasy) - dofinansowanie zakupu okularów – 935,00 - składki społeczne + FP (koszt pracodawcy) 448 655,45 - usługi zdrowotne 6 249,50(badania wstępne i okresowe pracowników) 5 677,50 - wypłacone; 572,00 - naliczone jako koszty na przełomie roku oraz ZFŚS – 41 364,50
1.16.	inne informacje
	w roku 2019 zgodnie z umową z Powiatowym Urzędem Pracy otrzymano refundacje na wynagrodzenia (zmniejszenie wydatków) osób na prace interwencyjne: otrzymano refundację **łącznie : 26 191,20**
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

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY
w Giżycku
ul. Suwalska 21, 11-500 Giżycko
tel. 798 112 435
NIP 8451989589, REGON 367726416

	----------nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Zobowiązania : krótkoterminowe : **222 271,64 zł w tym :** ✓ **z tyt. dostaw i usług : 7 887,48** Rozliczenie zakupu - koszty na przełomie roku : 6 397,40 F-ra Wolters Kluwers : 1 490,08 ✓ **wobec budżetów: 16 411,44** podatek PIT 4 w tym : 3 878,44 za grudzień oraz 12 533,00 -dodatkowe wynagrodzenie roczne ✓ **z tyt. ubezpieczeń: 66 616,39** ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne ✓ **z tyt. wynagrodzeń: 112 710,84** dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego ✓ **Należności krótkoterminowe : 1 679,08** 1) z tytułu dostaw i usług - 0,00 2) prowizja od opłaty targowej – 232,00 3) wynagrodzenie za terminowe opłacanie podatku dochodowego – 501,00 4) refundacja wynagrodzenia z PUP – 946,08 ✓ **Zapasy w bilansie wykazane w kwocie 171 009,82** 1) Stan zapasów zmniejszający koszty na dzień 31.12.2019 : 169 519,74 2) Dostawa w drodze : 1 490,08 ✓ **Przychody z tytułu dochodów budżetowych MZK:** **w dziale 900 rozdziale 90003 38 186,95** § 0750 : 17 744,98 wynajem pomieszczeń przy ul. Suwalskiej 21 § 0830 : 7 491,33 wpływy za media wynajmujących pomieszczenia § 0920 : 3 416,03 odsetki od środków zgromadzonych na rachunku § 0940 : 3 574,84 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych § 0950 : 5 652,65 wpływy z tytułu kar i odszkodowań § 0970 : 307,09 wpływy z różnych dochodów **w dziale 900 rozdziale 90004 96,01** § 0970 : 96,01 wpływy z różnych dochodów **w dziale 900 rozdziale 90095 238,19** § 0970 : 239,19 wpływy z różnych dochodów **w dziale 700 rozdziale 70005 44 260,67** § 0490 : 35 804,43 opłata stanowiskowa oraz prowizja za opłatę targową § 0830 : 8 456,24 szalet miejski ✓ **Pozostałe przychody operacyjne : 8 811,08**
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Kwasucka
.....
(główny księgowy)

17 MAR. 2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku
mgr inż. Krzysztof Korczyk
.....
(kierownik jednostki)