

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKU ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko 367726416 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat 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	2 202 587,84	1 967 953,51	A. Fundusze	2 170 952,95	1 914 332,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 407 168,97	6 481 377,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 202 587,84	1 967 953,51	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 236 216,02	-4 567 044,76
1. Środki trwałe	2 202 587,84	1 967 953,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	131 554,66	131 554,66	2. Strata netto (-)	4 236 216,02	4 567 044,76
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	650 813,06	630 745,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	214 194,17	153 169,87	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 206 025,95	1 052 483,10	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224 097,23	208 201,74
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	224 097,23	208 201,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 480,62	11 710,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 872,81	32 547,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	161 587,81	162 503,67
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

WZŁĄCZONA

2022-03-07

10. Kłopotliwy

B. Aktywa obrotowe	192 462,34	154 580,80	8. Fundusze specjalne	22 155,99	1 440,51
I. Zapasy	167 418,96	144 182,44	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 155,99	1 440,51
1. Materiały	167 418,96	144 182,44	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	1 556,11	7 553,42			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	878,11	1 634,86			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	678,00	5 918,56			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 487,27	2 844,94			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 155,99	1 440,51			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	1 331,28	1 404,43			
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	2 395 050,18	2 122 534,31	Suma pasywów	2 395 050,18	2 122 534,31

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

07.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

KRZYSZTOF KORCZYK

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Korczyk

MIEJSKI ZAKŁAD KOMUNALNY W GIŻYCKO ul. Suwalska 21, GIŻYCKO 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 367726416	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 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	57 802,37	47 278,56	
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	57 802,37	47 278,56	
B. Koszty działalności operacyjnej	4 458 381,87	4 669 345,27	
I. Amortyzacja	380 200,21	383 814,40	
II. Zużycie materiałów i energii	380 706,74	535 735,18	
III. Usługi obce	586 111,24	738 402,13	
IV. Podatki i opłaty	71 413,10	56 765,40	
V. Wynagrodzenia	2 418 150,45	2 339 575,66	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	604 204,13	576 432,50	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 596,00	38 620,00	
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)	-4 400 579,50	-4 622 066,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	163 967,62	54 619,55	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	163 967,62	54 619,55	
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)	-4 236 611,88	-4 567 447,16	
G. Przychody finansowe	395,86	402,40	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	395,86	402,40	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 236 216,02	-4 567 044,76
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)	-4 236 216,02	-4 567 044,76

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

07.03.2022

(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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Miejska Giżycko ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
Numer identyfikacyjny REGON 367726416	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 060 367,93	6 407 168,97
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 193 517,79	4 560 112,75
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 135 510,99	4 408 190,78
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	58 006,80	150 514,90
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	0,00	1 407,07
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)	4 846 716,75	4 485 904,39
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 564 880,21	4 236 216,02
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	223 829,74	97 775,97
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	58 006,80	150 514,90
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	1 397,50
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 407 168,97	6 481 377,33
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 236 216,02	-4 567 044,76
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	4 236 216,02	4 567 044,76
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	2 170 952,95	1 914 332,57

KATARZYNA KRASUCKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

07.03.2022

(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 2021

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 2021 obejmujący okres od 01.01.2021- 31.12.2021
3.	wskazanie, 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)
	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.

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 :

	Wypożyczenie	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 użytkowania.

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 użytkowania, 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.

Wykup przedmiotów leasingu o znacznej wartości rynkowej księgowany będzie jako nabycie pozostałych środków trwałych nawet gdy wartość tego wykupu będzie mniejsza niż ustalona w tabeli wyżej.

Zapasy obejmują :

☐ materiały.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Program magazynowy jako narzędzie pomocnicze, służy do bieżącej kontroli stanu zapasów.

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych 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 :

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.

5.	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 ujmują 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. 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)

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	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)	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	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.	wartości niematerialne i prawne	19 011,52				0					19 011,52	19 011,52				0,00		19 011,52	0,00	0,00
2.	budynki	593 282,33	15134			15134					608 416,33	71 688,36	28 811,22			28 811,22		100 499,58	521 593,97	507 916,75
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 999,01				0					141 999,01	12 779,92		6 389,96		6 389,96		19 169,88	129 219,09	122 829,13
4.	urządzenia techniczne i maszyny	322 581,39				0,00		3900		3900	318 681,39	108 387,22		57 124,30		57 124,30		165 511,52	214 194,17	153 169,87
5.	środki transportu	2 072 929,90	149170,50			149170,5				0	2 222 100,40	866 903,95	302 713,35			302 713,35		1 169 617,30	1 206 025,95	1 052 483,10
6.	grunty	131 554,66				0				0	131 554,66	0,00				0,00		0,00	131 554,66	131 554,66
	łącznie:	3 281 358,81	0,00	164 304,50	-	164 304,50	-	3 900,00	#	3 900,00	3 441 763,31	1 078 770,97	-	395 038,83	-	395 038,83	-	1 473 809,80	2 202 587,84	1 967 953,51

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 wieczysto																																				
	-----nie dotyczy																																				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 : 463 009,99 zł Obce środki trwałe używane na podstawie umów (leasing operacyjny) <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L. p</th><th rowspan="2">Grupa środków trwałych według KŚT</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="2">zmiany w trakcie roku</th><th rowspan="2">stan na koniec roku</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>(742 - samochód ciężarowy) Opel Movano Bi Turbo CDTI</td><td>116 390,00</td><td></td><td>116 390,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>(742 - samochód ciężarowy) Mercedes Benz 1836 Axor</td><td>353 010,00</td><td></td><td></td><td>353 010,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>(742 - samochód ciężarowy) Opel Movano CDTI</td><td>109 999,99</td><td></td><td></td><td>109 999,99</td></tr> <tr> <td></td><td>ŁĄCZNIE:</td><td></td><td></td><td></td><td>463 009,99</td></tr> </tbody> </table>					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	0,00	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:				463 009,99
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	0,00																																
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:				463 009,99																																
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																																				

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----nie dotyczy
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
	-----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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze : - szkolenia 1 927,00 - posiłki regeneracyjne – 34 647,96 , woda 2 365,55 - ekwiwalent za pranie – 14 000,00 - środki ochrony osobistej – 7 986,39 - dofinansowanie zakupu okularów (dwie osoby) – 1 000,00 - nagroda jubileuszowa – 32 402,02 - odprawa emerytalna – 21 600,00 - składki społeczne + FP (koszt pracodawcy) 446 769,37 - usługi zdrowotne 4 141,00 (badania wstępne i okresowe pracowników)
1.16.	inne informacje
	w roku 2021 zgodnie z umową z Powiatowym Urzędem Pracy otrzymano refundacje na wynagrodzenia osób na prace interwencyjne i przekazano jako dochód do Jednostki Nadzrędnej : 6 472,12 oraz 5 421,56 wykazano jako należność roku 2022. Naliczono i rozliczono wynagrodzenie płatnika składek ZUS w wysokości 59,56. Za terminowe odprowadzanie podatku PIT 4 naliczono wynagrodzenie w wysokości 497,00.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-----nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	-----nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-----nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Zobowiązania : krótkoterminowe : 208 201,74 zł w tym : ✓ z tyt. dostaw i usług : 11 710,53 Rozliczenie zakupu - koszty na przełomie roku : 11 305,81 F-ra. Tracom (za paliwo) : 404,72 ✓ z tyt. ubezpieczeń: 32 547,03 ZUS dodatkowe wynagrodzenie roczne ✓ z tyt. wynagrodzeń: 162 503,67 dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego ✓ ZFSS – 1 440,51 ✓ Należności krótkoterminowe : 7 553,42 1) z tytułu dostaw i usług - 1 634,86 2) wynagrodzenie za terminowe opłacanie podatku dochodowego – 497,00 3) należność z tyt. refundacji środków na wynagrodzenia – 5 421,56 ✓ Zapasy w bilansie wykazane w kwocie 144 182,44 1) Stan zapasów zmniejszający koszty na dzień 31.12.2021 : 142 287,85 2) Rozliczenie kosztów na przełomie roku : 1 894,59 ✓ Przychody z tytułu dochodów budżetowych MKK oraz pozostałe przychody 102 300,51 w dziale 900 rozdziale 90003 55 021,95 § 0750 : 23 090,00 wynajem pomieszczeń przy ul. Suwalskiej 21 § 0830 : 11 040,74 wpływy za media wynajmujących pomieszczenia § 0920 : 402,40 odsetki § 0940 : 828,12 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych § 0950 : 808,85 wpływy z tytułu kar i odszkodowań § 0970 : 18 851,84 wpływy z różnych dochodów w dziale 700 rozdziale 70005 47 278,56 § 0490 : 47 278,56 opłata stanowiskowa W roku 2021 : ✓ zakupiono środek trwały o wartości 149 170,50 / samochód Mercedes ATEGO, ✓ wykupiono środek trwały -Opel Movano z leasingu ✓ dokonano zakupu pozostałych środków trwałych : 10 kontenerów KP-7 cena jednostkowa 5 744,10 o łącznej wartości 57 441,00 oraz obrabiarkę do drewna o wartości 4 350,00

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ✓ Na dzień 31.12.2021 stan zapasów materiałów wynosi 142 287,85 ✓ Prezentacja konta 300 w bilansie :			
L.P	Nazwa	300	Stan ewidencyjny	Stan wg dowodów księgowych
1	FZ 533 F-ra Wolters 1521328983	300-00 (koszty 2022)	280,44	280,44
2	FZ 587 F-ra. Wolters 1521345682	300-00 (koszty 2022)	209,59	209,59
3	FZ 596 F-ra: Wolters 1521345749	300-00 (koszty 2022)	402,95	402,95
4	FZ 597 F-ra: Wolters 1521345750	300-00 (koszty 2022)	1 001,61	1 001,61
5	204/PK PEC energia cieplna F/00181/01/22	300-00 (koszty 2021/faktura z 2022)	9 281,10	9 281,10
6	205/PK POCZTA F21168P1221SFAKA MI	300-00 (koszty 2021/faktura z 2022)	18,80	18,80
7	PK 212 F-ra 8/6002/46/81399295/4 6R/2021	300-00 (koszty 2021/faktura z 2022)	2 005,91	2 005,91
	Razem			
	Saldo WN		1 894,59	
	Saldo MA			11 305,81
Saldo konta 300 : 9 411,22				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

(główny księgowy)

01.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zakładu Komunalnego
w Giżycku

mgr inż. Krzysztof Kończyk

(kierownik jednostki)