

**URZĄD MIEJSKI
w Trzebiatowie /S2/
WPLYNEŁO**
29.03.2021
Nr rej. _____ Ilość zał. _____

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Dróg Gminnych i Gospodarki Komunalnej
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Sportowa 19 72-320 Trzebiatów
1.3	adres jednostki
	Ul. Sportowa 19 72-320 Trzebiatów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł - 10.000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- wypełnia Urząd Miejski
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- wypełnia Urząd Miejski
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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- wypełnia Urząd Miejski
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)
	- informacje wg załącznika nr 4
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Miejski

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
	- wypełnia Urząd Miejski
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
	- informacje wg załącznika nr 5
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- wypełnia Urząd Miejski
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami - informacje wg załącznika nr 7
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8 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
	- informacje wg. załącznika nr 9 nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), -

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Baran

(główny księgowy)

2021. 03 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Boćnar

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów			Uwagi
	2	3	4	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
2	Środki trwałe	nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku zakupu według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny w wysokości określonej w decyzji lub protokole przekazania		
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych		
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności		
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Agnieszka Baran

DYREKTOR
[Podpis]
Agata Bodnar

2021.v. 03. 29

**Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenia			Ujemzenie - stan na koniec obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów									
			aktualizacja	przychody/wyprzedaż (ym nabycie)	inaczej	Razem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja		inne *)	Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zbytych składników	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Wartości niematerialne i prawne	19896,00				0,00				0,00	19896,00	19896,00				0,00				0,00	19896,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:																						
2.1	Grunty																						
2.1.1	Grunty, stacjonarne wyposażenie, przelazowane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																						
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5160550,96		97305,75		97305,75		141128,57		141128,57	5136728,14	1738213,18	156939,05			15639,05	73517,30			73517,30	1821034,93	3442337,78	3315693,21
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	208253,47		18300,00		18300,00		17999,50		17999,50	28553,47	185864,12	7135,35			7135,35					182799,47	22599,35	33754,00
2.4	Środki transportu	676332,71									658333,21	627986,50	13329,36			13329,36	17999,50			17999,50	622716,36	48946,21	35616,85
2.5	Inne środki trwałe										0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki trwałe	6065137,14	0,00	115605,75	0,00	115605,75	0,00	159128,07	0,00	159128,07	6021614,82	2551263,80	176803,76	0,00	176803,76	176803,76	0,00	91516,80	0,00	91516,80	2636550,76	351387,34	3965064,06
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umiarzone jednorazowo)	19585,68		430,50		430,50		5252,61		5252,61	14763,57	19695,68				430,50				5252,61	14763,57	0,00	0,00
4	Pozostałe środki trwałe (umiarzone jednorazowo)	1014530,51		64310,03		64310,03		119633,94		119633,94	959206,60	1014530,51	64310,03			64310,03				119633,94	959206,60	0,00	0,00
5	Zbiory biblieczne										0,00	0,00										0,00	0,00
6	Dobra kultury										0,00	0,00										0,00	0,00

*) nieopisane przekazanie między jednostkami Gminy Trzebiatów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Baran

2021 09 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Baran
(kierownik, jednostki)

2021 09 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Baran
(kierownik, jednostki)

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00			0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4	Środki transportu	215206,41			215206,41
5	Inne środki trwałe	0,00			0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

ŁUWNY KSIĘGOWY

Agni (główny księgowy)

2011.09.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agata Bodnar

(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾	Zmniejszenia ²⁾		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności publicznoprawne	2151,50	552,80	1449,30	0,00	1449,30	1255,00
-	należność główna	226,40	487,40	58,80	0,00	58,80	655,00
-	koszty upomnienia	200,00	424,00	50,00		50,00	574,00
-	odsetki	26,40	34,80	8,80		8,80	52,40
2	Należności cywilnoprawne	1925,10	65,40	1390,50	0,00	1390,50	600,00
-	należność główna	1741,91		1141,91		1141,91	600,00
-	koszty upomnienia						
-	odsetki	183,19	65,40	248,59		248,59	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna						
	odsetki						
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki						0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących, natomiast odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły), wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agata Bodnar
(główny księgowy)

2011 09 19
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Agata Bodnar
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		3	7
1	Ogółem czynniki rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	506852,12	856375,12
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
	- inne decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego	506852,12	856375,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Baran
(główny księgowy)

2011. 09 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agata Bodnar
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		148,00
1	nagrody jubileuszowe	
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	
3	odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	
4	ekwivalenty za niewykorzystany urlop	148,00
5	odprawy pośmiertne	
6	dotatki wiejskie	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
AGNIESZKA BARAŃ
(główny księgowy)

2021.02.19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Bielecka
(Kierownik jednostki)

Pkt. 1.16. Informacji dodatkowej

Wyłączenia

Lp.	Tytuł wyłączenia	Poz. sprawozdania finansowego	Wyłączenia do łącznych sprawozdań finansowych za 2020r.						Razem				
			UM Trzebiatów	Szk. Podst. Nr 1	Szk. Podst. Nr 2	Przed-szkole	ZSZ z OI Mrzeżyno	OPS		ZDGIGK	Zarząd Portu		
		BILANS											
1.	Należności												0
2.	Zobowiązania												0
		Rachunek zysków i strat											
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów												0,00
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A.VI	7900,00	9731,67				756,00					18387,67
2.	Koszty rodzajowe												0,00
3a	Zużycie materiałów	B.II											0,00
3b	Usługi obce	B.III									2000,00		2000,00
3c	Podatki i opłaty	B.IV											104858,80
3d	Wynagrodzenia	B.V											0,00
3e	Ubezpiecz. i inne świadczenia pracownicze	B.VI											0,00
3f	Pozostałe koszty rodzajowe	B.VII											578,00
3g	Inne świadczenie finans. z budżetu	B.IX											0,00
	Zest. Zmian w funduszu												
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz WNIP I.1.6.												0,00
1.	Wartość sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz	I.2.6.											0,00

2021.03.19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Baran

DYREKTOR

Agata Bodnar

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Baran
.....
(główny księgowy)

2011. 05 29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Bodnar
.....
(kierownik jednostki)

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	86974,63
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty Wn konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Baran
(główny księgowy)

2011.09.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agata Bodnar
(kierownik jednostki)

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0	79180,13
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	79180,13
	umorzenie składek ZUS	0	79180,13
		0	
2	Koszty	0	6254,15
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	6254,15
	inne wydatki związane z Covid-19 (zakup środków ochrony osobistej, środków do odkażania pomieszczeń, dostosowanie miejsc do bezpiecznej pracy.		6254,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Baron
(główny księgowy)

2021 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agata Bodnar
(kierownik jednostki)