

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	Siedzibę jednostki
	Białogard
1.3	Adres jednostki
	ul. Kardynała Wyszyńskiego 18, 78-200 Białogard
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiot działalności Zarządu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Utrzymanie nieruchomości należących do miejskiego zasobu nieruchomości i zarządzanie nimi – w zakresie określonym przez Burmistrza. 2. Utrzymanie lokali stanowiących mieszkaniowy zasób Miasta i lokali wynajmowanych przez Miasto od innych właścicieli i zarządzanie nimi. 3. Utrzymanie dróg miejskich, obejmujące wykonywanie robót konserwacyjnych, interwencyjnych, utrzymaniowych, zabezpieczających i porządkowych oraz odśnieżanie i zwalczanie śliskości zimowej. 4. Utrzymanie czystości i porządku na drogach publicznych (ulicach i placach) i na terenach otwartych. 5. Utrzymanie przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Miasto, w tym utrzymanie czystości i porządku na tych przystankach, i zarządzanie nimi. 6. Utrzymanie terenów zieleni miejskiej, zieleni przydrożnej i zadrzewień. 7. Utrzymanie cmentarzy miejskich i zarządzanie nimi. 8. Utrzymanie lasów miejskich i ich użytkowanie zgodnie z uproszczonym planem urządzenia lasu i decyzjami starosty. 9. Utrzymanie kanalizacji deszczowej. 10. Utrzymanie i konserwacja rowów melioracyjnych. 11. Utrzymanie szaletów miejskich i zarządzanie nimi. 12. Pozyskiwanie drewna z gruntów miejskich. 13. Prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt. 14. Wyłapywanie (odławianie) bezdomnych zwierząt i przewożenie ich do schroniska dla zwierząt. 15. Zbieranie, transport i unieszkodliwianie zwłok bezdomnych zwierząt lub ich części. 16. Prowadzenie targowisk miejskich.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe, nie zawiera danych łącznych.
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"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. 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. 4. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku, według stanu na koniec danego roku.

	<p>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale powyżej 1.000 zł do 10.000 zł,</p> <p>b) wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale powyżej 3.500 zł do 10.000 zł.</p> <p>7. Nie umarza się gruntów.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>9. Środki trwałe o wartości:</p> <p>a) nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</p> <p>b) w przedziale powyżej 500 zł do 1.000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <p>c) w przedziale powyżej 1.000 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;</p> <p>d) powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.</p> <p>10. Wartości niematerialne i prawne o wartości:</p> <p>a) nie przekraczającej 3.500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <p>b) powyżej 3.500 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie wartości niematerialne i prawne.</p> <p>11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>12. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się grunty, budowle i budynki.</p> <p>13. Nie podlegają ewidencji bez względu na wartość:</p> <p>a) drobny sprzęt taki jak: kosze na śmieci, wieszaki, zasłony, rolety, karnisze, lampy, naczynia, drobne narzędzia (np.: młotek, szpadle, klucze, miotły), gabloty, tablice korkowe, kalkulatory, zszywacze, dziurkacze, wentylatory, czajniki, drobne wyposażenie komputerowe (np. klawiatury, myszki, słuchawki, kable),</p> <p>b) środki zamontowane i przytwierdzone w sposób trwały do ścian, podłóg, np. umywalki, armatura łazienkowa, wykładziny itp.,</p> <p>c) środki przeznaczone do wyposażenia lokali komunalnych (np. płyta ceramiczna, kuchnia gazowa), potwierdzeniem przekazania najemcom wyposażenia są protokoły przechowywane w teczkach akt lokatorskich.</p> <p>14. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>15. Gospodarką materiałową podlegającą ewidencji ilościowo-wartościowej objęta jest tylko karma dla zwierząt, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>16. Odstępuje się od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych materiałów; zgodnie z zasadą istotności przyjmuje się, że zakupywane materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.</p> <p>17. Odstępuje się od rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów, tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, wartości od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>18. Odstępuje się od biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>
5.	Inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Informacje wg załącznika nr 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.

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
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości środków trwałych używanych na podstawie najmu.
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)
	Informacje wg załącznika nr 3.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie utworzyła rezerw.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły.
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły.
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
	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 4.

1.16.	Inne informacje
	W związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione środki dezynfekujące, rękawiczki, maseczki dla pracowników. Ponadto zakupiono środki dezynfekujące, kombinezy jednorazowe oraz opryskiwacze ręczne i spalinowe do odkażania przystanków autobusowych. Łączne wydatki poniesione w 2020r. na przeciwdziałanie COVID-19 wyniosły 11.613,74 zł.
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Arleta Klimek

.....
(główny księgowy)

31 MAR. 2021

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jan Pałuboczko

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	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 według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
8	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Arleta Klimek

(główny księgowy)

31 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jan Poluboczko

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Zmniejszenia wartości					Umożenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zobycie	likwidacja	inne ²⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki i wale:	0,00	0,00	375 699,31	614 985,14	990 653,45	0,00	2 048,00	0,00	0,00	2 048,00	990 605,45	0,00	332 995,09	2 048,00	330 946,08	0,00	657 657,37
Grupa 0	Gaurny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokali użytkowego i spółdzielcza własność praw o do lokali mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	44 640,74	44 640,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 640,74	0,00	5 576,49	0,00	5 576,40	0,00	39 064,34
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	20 525,20	0,00	20 525,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 525,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 525,20
Grupa 3	Koły i maszyny energiczne	0,00	0,00	2 999,00	0,00	2 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999,00	0,00	2 999,00	0,00	2 999,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	5 974,71	4 150,11	10 124,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 124,82	0,00	10 124,62	0,00	10 124,82	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	179 893,40	227 373,17	407 266,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 266,57	0,00	120 913,70	0,00	120 913,70	0,00	286 322,87
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	1 605,15	1 605,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605,15	0,00	1 605,15	0,00	1 605,15	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	146 380,00	339 370,57	476 750,57	0,00	2 048,00	0,00	0,00	2 048,00	474 712,57	0,00	165 075,61	2 048,00	162 967,81	0,00	311 744,56
Grupa 8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	19 916,00	6 845,40	26 761,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 761,40	0,00	26 761,40	0,00	26 761,40	0,00	0,00
Grupa 9	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Arleta Kijmek
 (główny księgowy)

31 MAR. 2021
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Jan Pkuboczko
 (Kierownik jednostki)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
		0,00	10 444 981,12	523 042,79	9 921 938,33
1	Należności budżetowe bieżące	0,00	828 187,35	82 541,49	745 645,86
-	należność główna	0,00	828 187,35	82 541,49	745 645,86
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	9 616 793,77	440 501,30	9 176 292,47
-	należność główna	0,00	4 479 715,85	313 995,14	4 165 720,71
-	odsetki i koszty upomnień	0,00	4 432 227,79	97 401,16	4 334 826,63
-	koszty sądowe	0,00	556 563,82	18 983,93	537 579,89
-	koszty komornicze	0,00	148 286,31	10 121,07	138 165,24

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podane są 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) oraz przyjęte saldo odpisów aktualizujących wg stanu na dzień 01.02.2020r.
- 2) Jako zmniejszenia podane są należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Arleta Klimek

(Główny księgowy)

31 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jan Patuboczko

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	nagrody jubileuszowe	29 430,00
2	świadczenia urlopowe	3 178,72
3	odprawy emerytalne, rentowe	32 404,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Arleta Klimek

(główny księgowy)

31 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jan Poluboczko

(kierownik jednostki)