

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Andrespol
1.2	siedzibę jednostki
	95-020 Andrespol, ul. Rokicińska 126
1.3	adres jednostki
	95-020 Andrespol, ul. Rokicińska 126
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność dla zaspokojenia potrzeb mieszkańców. Zadania własne Gminy Andrespol obejmują w szczególności zadania z zakresu:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ładu przestrzennego i gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej</li> <li>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz gospodarki wodnej</li> <li>3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, oczyszczania i usuwania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną, ciepłą i gazu oraz działalność w zakresie telekomunikacji</li> <li>4. lokalnego transportu zbiorowego</li> <li>5. ochrony zdrowia,</li> <li>6. pomocy społecznej,</li> <li>7. gminnego budownictwa mieszkalnego,</li> <li>8. edukacji publicznej,</li> <li>9. kultury oraz ochrony i opieki nad zabytkami, w tym bibliotek gminnych, domu kultury i innych placówek upowszechniania kultury ,</li> <li>10. kultury fizycznej i turystyki,</li> <li>11. targowisk i hal targowych,</li> <li>12. zieleni gminnej i zadrzewień,</li> <li>13. cmentarzy gminnych,</li> <li>14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,</li> <li>15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</li> <li>16. polityki prorodzinnej,</li> <li>17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej</li> <li>18. promocji gminy,.</li> <li>19. współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,</li> <li>19. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek budżetowych i zakładu budżetowego funkcjonującego na terenie Gminy Andrespol:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Gminy,</li> <li>2. Samorządowe Przedszkole w Andrespolu,</li> <li>3. Samorządowe Przedszkole w Justynowie,</li> <li>4. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Bedoniu Wsi,</li> <li>5. Szkoła Podstawowa z oddziałami przedszkolnymi w Justynowie,</li> <li>6. Szkoła Podstawowa z oddziałami przedszkolnymi w Wiśniowej Górze,</li> <li>7. Liceum Ogólnokształcące w Wiśniowej Górze,</li> <li>8. Centrum Usług Wspólnych Gminy Andrespol</li> <li>9. Ośrodek Pomocy Społecznej w Andrespolu,</li> <li>10. Środowiskowy Dom Samopomocy w Justynowie,</li> <li>11. Zakład Gospodarki Komunalnej w Andrespolu.</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W poszczególnych jednostkach przedstawia się to następująco:

#### **1. Urząd Gminy w Andrespolu:**

1. Obowiązujące zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Urząd Gminy stosuje ogólne zasady rachunkowości, obejmujące reguły jej prowadzenia, które mają na celu zagwarantowanie rzetelności, wiarygodności, użyteczności oraz sprawności uzyskania dostarczanych informacji, tj.:

1.1 Zasada kontynuacji działania polega na przyjęciu założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości,

1.2 Zasada ciągłości to wymóg, aby przyjęte zasady polityki rachunkowej jednostki były jednakowe w poszczególnych latach.

W uzasadnionych przypadkach, również zmieniających się przepisów prawa, wszelkie zmiany powinny następować z początkiem roku obrotowego, jednak w taki sposób, aby zaistniała możliwość porównania danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

1.3 Zasada memoriału jest to obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich osiągniętych przychodów i obciążających jednostkę kosztów ich uzyskania, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,

1.4 Zasada istotności polega na wykazaniu w sprawozdaniu wszystkich pozycji, które mają istotne znaczenie dla oceny jednostki,

1.5 Zasada ostrożności polega na przyjęciu odpowiednich reguł, które poprzez właściwą wycenę aktywów i pasywów zapewnią niezniekształcony wynik finansowy,

1.6 Zasada współmierności polega na ujmowaniu operacji gospodarczych według ściśle ustalonych okresów z możliwością porównań z okresem wcześniejszym,

2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

2.1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należy zaznaczyć, że cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszty obsługi (np. kredytów i pożyczek) zaciągniętych w celu ich finansowania i
- związane z nim różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu

2.2 Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2.3 Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości otrzymanej w decyzji.

2.4 Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty lub według wartości godziwej.

2.5 Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

2.6 Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

2.7 Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

2.8 Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.

2.9 Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych – nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy określonych w art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2.10 Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

3. Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, a cena nabycia przekracza wartość 10 000,- zł. Obecnie w Urzędzie Gminy Andrespol do środków trwałych zalicza się sprzęt komputerowy bez względu na wartość.

3.1 Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- ewidencją ilościowo – wartościową objęto środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1 000,- zł do 10 000,- zł (włącznie)

- ewidencją ilościową objęto środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej 200,- zł do 1000,- zł (włącznie)

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej poniżej 200,- zł bezpośrednio obciąża koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

3.2 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych:

a) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- odzież i umundurowanie
- meble

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 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. Aktualnie jest to kwota 10 000,- zł

b) nie umarza się gruntów

c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

3.3 umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca przyjęcia do używania do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór według stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych.

a) indywidualne stawki amortyzacyjne stosuje się do środków trwałych wytworzonych w ramach realizowanych inwestycji w obcych środkach trwałych, użytkowanych na podstawie umów użyczenia, dzierżawy, wynajmu itp. Indywidualne stawki amortyzacyjne określone będą każdorazowo zarządzeniem wójta dla konkretnego środka trwałego.

#### Uwaga

Istotne zmiany do ewidencji księgowej, obowiązujące od 1 stycznia 2018 r. wprowadziła nowelizacja ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z par. 7 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia, do pozostałych środków trwałych, a także do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, zalicza się niefinansowe składniki majątku trwałego, które zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są amortyzowane (umarzane) jednorazowo z chwilą oddania do użytku. Do końca 2017 roku były nimi środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł. Od 2018 roku nowelizacją ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wartość graniczna została zmieniona na 10 000 zł. Według art. 11 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne powyższą zmianę stosuje się tylko dla składników majątkowych przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r. Wobec powyższego w Urzędzie Gminy nie będzie przeprowadzać się wstecznego przekwalifikowania składników majątkowych oddanych do użytkowania przed dniem 31 grudnia 2017 r. amortyzując je na dotychczasowych zasadach.

4. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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

6. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczenia kosztów:

6.1 Koszty ujmuje się tylko na kontach 400 - 405, 409 - według podziałek klasyfikacji wydatków.

6.2 Wszystkie nakłady inwestycyjne i zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych przechodzą przez konta kosztów inwestycyjnych.

6.3 Wartości zakupionych materiałów odpisywana jest w koszty na dzień ich zakupu i połączona z ustaleniem stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

6.4 W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostek samorządu terytorialnego są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu.

6.5 Na zmniejszenie kosztów i wydatków danego roku księguje się:

- zwrot niewykorzystanych zaliczek przez pracowników,
- rozliczeń z tytułu podatku VAT,
- zwroty kwoty z tytułu korekt faktur dokonanych przez kontrahentów dotyczących roku bieżącego.

#### **Placówki oświatowe Gminy Andrespol, Centrum Usług Wspólnych Gminy Andrespol**

1. Rokiem obrotowym jest okres od 01.01 do 31.12

2. Wycena środków trwałych dokonana może zostać według wartości określonej w decyzji właściwego organu (Skarbu państwa, jednostki samorządu terytorialnego). Ewidencja środków trwałych z zakupu dokonywana jest w cenach brutto na podstawie faktury zakupu. Stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określone są o przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastosowaniem Klasyfikacji Środków Trwałych. Jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarza i amortyzuje środki trwałe jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja odnoszona jest na wynik finansowy.

3. Rzeczowe składniki majątku wycenia się na koniec roku wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- ewidencję ilościowo – wartościową objęto środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od wartości 500,00 zł
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych:
- jednorazowo przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne odzież i umundurowanie
- meble
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obecnie jest to kwota 10 000,00 zł, a istotne zmiany do ewidencji księgowej, które obowiązują od dnia 01 stycznia 2018 roku wprowadziła nowelizacja ustawy z dnia 15.02.1992 r. Amortyzacja księgowana jest na koncie 400. Koszty ujmuje się na kontach 400-405 i 409 wg. podziału klasyfikacji budżetowej wydatków. Wartość początkowa i dokonane odpisy umorzeniowe środków trwałych podlegają aktualizacji wyceny, tylko wówczas jeśli takie przeszacowanie przewidują odrębne przepisy, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

**Środowiskowy Dom Samopomocy w Justynowie:**

Rokiem budżetowym jest okres od 01.01. do 31.12. Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Aktywa trwałe są to zasoby majątkowe jednostki w postaci:

Środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych aktywów trwałych.

Ewidencja środków trwałych z zakupu dokonywana jest w cenach brutto na podstawie faktur zakupu.

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (DZU z 2011 r. nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami) lub stawki określonej w decyzji. Amortyzacja środków trwałych przeprowadzana jest jednorazowo za okres całego roku.

Amortyzacja odnoszona na wynik finansowy. Rzeczowe składniki majątku wycenia się na koniec roku wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej. Przyjmuje się metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych..

Dla pozostałych środków trwałych o wartości 501 zł do 10 000,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

Pozostałe niskocenne składniki od 1 zł do 500 zł zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Podlegają ścisłej ewidencji ilościowej. Umorzenie od ujawnionych środków trwałych oraz korekt naliczeń dokonanych nieprawidłowo, koryguje się wyłącznie za rok obrotowy, w którym zostały ujawnione.

Odpisów umorzeniowych od wartości od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, od miesiąca wprowadzenia do użytkowania jednak nie krótszy niż 24 miesiące od wartości oprogramowania komputerów, 60 miesięcy od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Zakończenie amortyzacji (umorzenia) następuje nie później, niż z chwilą zrównania wartości odpisu umorzeniowego z wartością początkową środka trwałego, likwidacji, sprzedaży.

Amortyzacja księgowana jest na koncie 400

Koszty ujmuje się na kontach 400-404 i 409 wg klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wartość początkowa i dokonywane odpisy umorzeniowe środków trwałych podlegają aktualizacji tylko jeśli takie przeszacowanie przewidują odrębne przepisy, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

**Ośrodek Pomocy Społecznej:**

Wartość początkowa środków trwałych trwale wyceniana jest w cenie nabycia. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne oraz kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki trwałe wyceniane są w wartości nabycia a amortyzacja ustalana jest na podstawie przewidywanych okresów użytkowania środków trwałych, przy czym środki trwałe o wartości do 10000,00 zł księgowane są w zużycie materiałów. Nie dotyczy to środków trwałych nabytych w ramach realizacji projektów dofinansowanych ze środków zagranicznych oraz budżetu państwa które są ewidencjonowane jako środki trwałe niezależnie od wartości.

**Zakład Gospodarki Komunalnej:**

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

Aktywa i pasywa są wyceniane z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny Zakład dokonał następujących wyborów:

- Środki trwałe stanowiące własność samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji
- Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową od 500 zł a nieprzekraczającą 10 tys. zł Zakład zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do używania z jednoczesnym wprowadzeniem składnika do ewidencji pozostałych środków trwałych (**wyjątkiem modernizacji i ulepszeń istniejących środków trwałych i w. niem. i prawnych czynnych**).
- Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 tys. zł Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej wymienionych aktywów. Dokonywanie amortyzacji metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek podatkowych.
- Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych):
  1. Meble,
  2. Komputery,
  3. Inny sprzęt elektroniczny.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie ich za mało istotne na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz jej wyniku finansowego.

5.	Inne informacje															
	Nie występują															
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>															
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															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nr konta</th> <th>Stan na 01.01.2019 r.</th> <th>Zwiększenie wartości</th> <th>Zmniejszenie wartości</th> <th>Stan na 31.12.2019 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>011, 013, 014, 020</b></td> <td>174 019 286,09</td> <td>53 594 623,57</td> <td>27 112 481,99</td> <td><b>200 501 427,67</b></td> </tr> <tr> <td><b>071, 072</b></td> <td>54 262 581,86</td> <td>6 144 686,26</td> <td>423 353,45</td> <td><b>59 983 914,67</b></td> </tr> </tbody> </table>	Nr konta	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Stan na 31.12.2019 r.	<b>011, 013, 014, 020</b>	174 019 286,09	53 594 623,57	27 112 481,99	<b>200 501 427,67</b>	<b>071, 072</b>	54 262 581,86	6 144 686,26	423 353,45	<b>59 983 914,67</b>
Nr konta	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Stan na 31.12.2019 r.												
<b>011, 013, 014, 020</b>	174 019 286,09	53 594 623,57	27 112 481,99	<b>200 501 427,67</b>												
<b>071, 072</b>	54 262 581,86	6 144 686,26	423 353,45	<b>59 983 914,67</b>												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami															
	Nie dotyczy															
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 wieczystość															
	428 257,64 zł															
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															
	37 697,04 zł															
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)															
	Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019 r. wynosił 291 634,83 zł i uległ zmniejszeniu o kwotę 9 344,70 zł, a zwiększył się o kwotę 184 016,14 zł. Odpisy dotyczą należności z tytułu czynszu lokali komunalnych oraz należności z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków.															
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																																																								
	Kwota wykazana w bilansie w wysokości 7 248,11 zł dotyczy kosztów zużycia gazu i energii za 2020 r.																																																								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																								
	Nie dotyczy																																																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																								
	3 092 492,54																																																								
1.16.	inne informacje																																																								
	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.																																																								
	Zestawienie przychodów i kosztów Zakładu Gospodarki Komunalnej w Andrespolu za 2019 r.																																																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Treść</th> <th style="text-align: center;">Przychody</th> <th style="text-align: center;">Koszty</th> <th style="text-align: center;">Dochód</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Konta zespołu 7</td> <td style="text-align: right;">5 310 548,75</td> <td style="text-align: right;">183 513,87</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Konta zespołu 4</td> <td></td> <td style="text-align: right;">5 119 074,70</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Amortyzacja majątku</td> <td style="text-align: right;">4 034 980,18</td> <td style="text-align: right;">4 060 721,94</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td style="text-align: right;"><b>9 345 528,93</b></td> <td style="text-align: right;"><b>9 363 310,51</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-17 781,58</b></td> </tr> <tr> <td>Wyłączenia w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nal, k up/odsetki</td> <td></td> <td style="text-align: right;">-188 499,36</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dotacja inwestycyjna</td> <td style="text-align: right;">294 933,51</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dotacja podmiotowa</td> <td></td> <td style="text-align: right;">-1 250 000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>OGÓLEM</b></td> <td style="text-align: right;"><b>9 640 462,44</b></td> <td style="text-align: right;"><b>7 924 811,15</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 715 651,29</b></td> </tr> <tr> <td>Dotacje zwolnione – dotacja przedmiotowa</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">-1 250 000,00</td> </tr> <tr> <td>dotacja inwestycyjna</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">-294 933,51</td> </tr> <tr> <td><b>Dochód wolny od podatku</b></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>-114 965,12</b></td> </tr> <tr> <td><b>Dochód do opodatkowania</b></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>55 752,66</b></td> </tr> </tbody> </table>	Treść	Przychody	Koszty	Dochód	Konta zespołu 7	5 310 548,75	183 513,87		Konta zespołu 4		5 119 074,70		Amortyzacja majątku	4 034 980,18	4 060 721,94		<b>RAZEM</b>	<b>9 345 528,93</b>	<b>9 363 310,51</b>	<b>-17 781,58</b>	Wyłączenia w tym:				Nal, k up/odsetki		-188 499,36		Dotacja inwestycyjna	294 933,51			Dotacja podmiotowa		-1 250 000,00		<b>OGÓLEM</b>	<b>9 640 462,44</b>	<b>7 924 811,15</b>	<b>1 715 651,29</b>	Dotacje zwolnione – dotacja przedmiotowa			-1 250 000,00	dotacja inwestycyjna			-294 933,51	<b>Dochód wolny od podatku</b>			<b>-114 965,12</b>	<b>Dochód do opodatkowania</b>			<b>55 752,66</b>
Treść	Przychody	Koszty	Dochód																																																						
Konta zespołu 7	5 310 548,75	183 513,87																																																							
Konta zespołu 4		5 119 074,70																																																							
Amortyzacja majątku	4 034 980,18	4 060 721,94																																																							
<b>RAZEM</b>	<b>9 345 528,93</b>	<b>9 363 310,51</b>	<b>-17 781,58</b>																																																						
Wyłączenia w tym:																																																									
Nal, k up/odsetki		-188 499,36																																																							
Dotacja inwestycyjna	294 933,51																																																								
Dotacja podmiotowa		-1 250 000,00																																																							
<b>OGÓLEM</b>	<b>9 640 462,44</b>	<b>7 924 811,15</b>	<b>1 715 651,29</b>																																																						
Dotacje zwolnione – dotacja przedmiotowa			-1 250 000,00																																																						
dotacja inwestycyjna			-294 933,51																																																						
<b>Dochód wolny od podatku</b>			<b>-114 965,12</b>																																																						
<b>Dochód do opodatkowania</b>			<b>55 752,66</b>																																																						
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
	BO środki trwałe w budowie – 12 229 859,96 zł Nakłady poniesione na wytworzenie środków trwałych w ciągu roku budżetowego – 15 973 341,70 zł Przyjęcie na stan środków trwałych – 26 759 257,56 zł BZ środki trwałe w budowie – 1 443 944,10 zł Różnice kursowe nie wystąpiły.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy