

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I. Nazwa, siedziba i adres jednostki

Zakład Usług Miejskich
ul. Kościuszki 24
88-430 Janowiec Wielkopolski

II. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg PKD

PKD 3700Z – Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Zakład Usług Miejskich w Janowcu Wielkopolskim prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2019 r. i kończący się w dniu 31.12.2019 r.

IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. – nie dotyczy jednostek

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Stosowane przez zakład zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.,
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- 3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r. poz. 1911)

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

- b) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania.
- c) Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są stopniowo (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- e) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu wszystkich kosztów poniesionych na ich budowę.
- f) Zapasy (materiały, towary) – wycenia się w cenie zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Rozchód towarów z magazynu metodą FIFO.
- g) Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy ustala się indywidualnie dla danego dłużnika. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
- h) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.
- i) Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- j) Zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej (wymagającej zapłaty).
- k) Rezerwy tworzone na pewne przyszłe zobowiązania wycenia się w wiarygodnie oszacowanej wartości. W jednostce nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

VI. Inne informacje

W trakcie 2019 roku jednostka nie podlegała żadnym przekształceniom.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszcze nie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszcze nie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarżane jednorazowo | 3 688,72 | 5 024,30 | | | | 5 024,30 | | | | | 0,00 | 8 713,02 |
| 2 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarżane w czasie | 81 049,47 | | | | | 0,00 | 5 186,10 | | | | 5 186,10 | 75 863,37 |
| | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 84 738,19 | 5 024,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 024,30 | 5 186,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 186,10 | 84 576,39 |

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzane jednorazowo | 3 688,72 | 5 024,30 | | | | 5 024,30 | | | | | 0,00 | 8 713,02 |
| 2 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzane w czasie | 78 672,54 | 2 376,93 | | | | 2 376,93 | 5 186,10 | | | | 5 186,10 | 75 863,37 |
| | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 82 361,26 | 7 401,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 401,23 | 5 186,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 186,10 | 84 576,39 |

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 2 376,93 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ... | | |
| 4 | ... | | |
| 5 | ... | | |
| 6 | ... | | |
| 7 | ... | | |
| 8 | ... | | |
| 9 | ... | | |
| | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 2 376,93 | 0,00 |

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Grunty | 163 000,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 163 000,00 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 25 301 939,59 | | 1 715 235,49 | | 51 920,45 | 1 767 155,94 | 101 263,07 | | | | 101 263,07 | 26 967 832,46 |
| 2.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 192 170,13 | | | | | 0,00 | 22 869,78 | 12 500,00 | | | 35 369,78 | 1 156 800,35 |
| 2.3 | Środki transportu | 524 834,32 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 524 834,32 |
| 2.4 | Inne środki trwałe | 184 188,56 | 11 681,52 | | | | 11 681,52 | 9 254,80 | 1 550,00 | | | 10 804,80 | 185 065,28 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 20 000,00 | 6 500,00 | | | | 6 500,00 | | | | | 0,00 | 26 500,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 27 386 132,60 | 18 181,52 | 1 715 235,49 | 0,00 | 51 920,45 | 1 785 337,46 | 133 387,65 | 14 050,00 | 0,00 | 0,00 | 147 437,65 | 29 024 032,41 |

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie - wg grup rodzajowych KŚT | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Grunty | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 052 197,04 | 1 078 711,83 | | | | 1 078 711,83 | 101 263,07 | | | | 101 263,07 | 17 029 645,80 |
| 2.2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 817 929,78 | 44 063,12 | | | | 44 063,12 | 22 869,78 | 4 666,88 | | | 27 536,66 | 834 456,24 |
| 2.3. | Środki transportu | 341 239,13 | 71 989,92 | | | | 71 989,92 | | | | | 0,00 | 413 229,05 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 182 932,33 | 12 518,88 | | | | 12 518,88 | 9 254,80 | 1 550,00 | | | 10 804,80 | 184 646,41 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem | 17 394 298,28 | 1 207 283,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 207 283,75 | 133 387,65 | 6 216,88 | 0,00 | 0,00 | 139 604,53 | 18 461 977,50 |

Tabela 6. Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Grunty | 163 000,00 | 163 000,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 249 742,55 | 9 938 186,66 |
| 2.2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 374 240,35 | 322 344,11 |
| 2.3. | Środki transportu | 183 595,19 | 111 605,27 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 1 256,23 | 418,87 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 20 000,00 | 26 500,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem | 9 991 834,32 | 10 562 054,91 |

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 2 | ... | | | | 0,00 |
| 3 | ... | | | | 0,00 |
| 4 | ... | | | | 0,00 |
| 5 | ... | | | | 0,00 |
| 6 | ... | | | | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 2 | Inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| 3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ... | | | | 0,00 |
| 2 | ... | | | | 0,00 |
| 3 | ... | | | | 0,00 |
| 4 | ... | | | | 0,00 |
| 5 | ... | | | | 0,00 |
| 6 | ... | | | | 0,00 |
| 7 | ... | | | | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | | | | 0,00 |
| 2 | | | | | 0,00 |
| 3 | | | | | 0,00 |
| 4 | | | | | 0,00 |
| 5 | | | | | 0,00 |
| 6 | | | | | 0,00 |
| 7 | | | | | 0,00 |
| 8 | | | | | 0,00 |
| 9 | | | | | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia – razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | woda i ścieki | 28 847,18 | 2 703,27 | 5 873,31 | 0,00 | 5 873,31 | 25 677,14 |
| 2 | czynsz | 17 442,14 | 4 249,66 | 1 754,20 | 0,00 | 1 754,20 | 19 937,60 |
| 3 | pozostałe usługi komunalne | 433,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 433,35 |
| 4 | odsetki | 40 789,16 | 3 892,21 | 3 727,91 | 0,00 | 3 727,91 | 40 953,46 |
| 5 | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 9 | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | ... | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 87 511,83 | 10 845,14 | 11 355,42 | 0,00 | 11 355,42 | 87 001,55 |

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | ... | ... | |
| 2 | ... | ... | |
| 3 | ... | ... | |
| 4 | ... | ... | |
| 5 | ... | ... | |
| 6 | ... | ... | |
| 7 | ... | ... | |
| 8 | ... | ... | |
| | Ogółem | | 0,00 |

Tabela 16. Kwota 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

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | ... | | |
| 2 | ... | | |
| 3 | ... | | |
| 4 | ... | | |
| 5 | ... | | |
| 6 | ... | | |
| 7 | ... | | |
| 8 | ... | | |
| 9 | ... | | |
| 10 | ... | | |
| 11 | ... | | |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

Tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | ... | ... | |
| 2 | ... | ... | |
| 3 | ... | ... | |
| 4 | ... | ... | |
| 5 | ... | ... | |
| 6 | ... | ... | |
| 7 | ... | ... | |
| 8 | ... | ... | |
| 9 | ... | ... | |
| 10 | ... | ... | |
| 11 | ... | ... | |
| 12 | ... | ... | |
| | Ogółem | | 0,00 |

Tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - prenumerata | 1 911,11 | 2 191,67 |
| 2 | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - serwer ZUM | 300,00 | 500,00 |
| 3 | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ubezpieczenie OC pojazdów | 1 737,52 | 2 059,41 |
| 4 | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - abonament transmisja danych | 378,00 | 162,00 |
| 5 | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - licencja bazy Oracle | 0,00 | 4 710,27 |
| 6 | ... | | |
| 7 | ... | | |
| 8 | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem | 4 326,63 | 9 623,35 |
| 9 | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | |
| 10 | ... | | |
| 11 | ... | | |
| 12 | ... | | |
| 13 | ... | | |
| 14 | ... | | |
| 15 | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | |
| 17 | ... | | |
| 18 | ... | | |
| 19 | ... | | |
| 20 | ... | | |
| 21 | ... | | |
| 22 | ... | | |
| 23 | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | | |
| 25 | | | |
| 26 | | | |
| 27 | | | |
| 28 | | | |
| 29 | | | |
| 30 | | | |
| 31 | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem | 0,00 | 0,00 |

Tabela 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | ... | | |
| 2 | ... | | |
| 3 | ... | | |
| 4 | ... | | |
| 5 | ... | | |
| 6 | ... | | |
| 7 | ... | | |
| 8 | ... | | |
| 9 | ... | | |
| 10 | ... | | |
| 11 | ... | | |
| 12 | ... | | |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

Tabela 20. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie według paragrafu wydatków budżetowych | Kwota wypłaconych środków |
|-----|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 3020 | 19 111,70 |
| 2 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych - 3030 | 0,00 |
| | Ogółem | 19 111,70 |

Tabela 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | modernizacja przepompowni ścieków przy ulicy Konopnickiej w Janowcu Wielkopolskim wraz z wymianą urządzeń technologicznych (oddany do użytkowania) | 51 920,45 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ... | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | ... | | | |
| 6 | ... | | | |
| 7 | ... | | | |
| 8 | ... | | | |
| 9 | ... | | | |
| 10 | ... | | | |
| | Ogółem | 51 920,45 | 0,00 | 0,00 |