

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwa jednostki

Gmina Zarszyn

1.2 siedziba jednostki

Zarszyn ul. Bieszczadzka 74

1.3 adres jednostki

Zarszyn ul. Bieszczadzka 74

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka samorządu terytorialnego

2. wskazanie roku objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2020 r do 31.12.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

Informacja zbiorcza obejmująca 12 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

A. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Urzędzie Gminy Zarszyn wynikają z przepisów o rachunkowości oraz ustaleń dokonanych przez Wójta Gminy Zarszyn, przedstawiają się następująco:

1. Urząd Gminy w Zarszynie stosuje następujące zasady ewidencji księgowej i wyceny środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe ewidencjonowane są w księgach rachunkowych według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych KŚT z podziałem na:

- środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”;
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;

b) Na koncie 011 ewidencjonowane są przyjęte do używania środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarzone według stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie. Dla środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000 zł;

c) Na koncie 013 ewidencjonowane są przyjęte do używania pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017 r. kwota ta wynosi do 10 000 zł;

d) Na koncie 013 są ewidencjonowane bez względu na wartość początkową składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia, z zastrzeżeniem pkt 5 lit. c);

e) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł są ujmowane w ewidencji ilościowej

f) Składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia bez względu na ich wartość początkową umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

g) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia zalicza się wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu w przypadku zakupu środków trwałych i pozostałych środków;

h) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe stanowiące własność Gminy Zarszyn otrzymane

nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu (np.: wojewoda, starostwo) są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;

- i) Na koncie 020 ewidencjonowane są przyjęte do użytkowania wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania po 31 grudnia 2017 r. kwota ta wynosi 10.000,00 zł;
 - j) Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia;
 - k) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
 - l) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
2. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania do dnia 31.12.2017 r, jednostka ewidencjonuje na zasadach obowiązujących do końca 2017 r.

B. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Zarszynie z przepisów o rachunkowości oraz ustaleń dokonanych przez Kierownika Zakładu, przedstawiają się następująco:

1. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł, zakład jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
 - b) wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 1.000,00 zł ale niższej lub równej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania,
 - d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są dla potrzeb bilansowych i podatkowych przy zastosowaniu stawek i metod amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych,
 - e) przedstawione w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

C. Centrum Usług Wspólnych w Zarszynie jest jednostką prowadzącą wspólną obsługę finansowo – księgową, administracyjno – organizacyjną oraz prawną następujących jednostek organizacyjnych Gminy Zarszyn: Szkoły Podstawowej w Bażanówce, Długiem, Jaćmierzu, Nowosielcach, Odrzechowej, Pielni, Zarszynie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Centrum Dziedzictwa Przyrodniczego w Posadzie Zarszyńskiej, Samorządowego Żłobka w Nowosielcach. W jednostkach tych obowiązują następujące zasady (polityka) rachunkowości:

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

1. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty ujmując je wyłącznie w pozakięgowej ewidencji ilościowej.
2. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 1.000,00 zł ale niższej lub równej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.
4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są dla potrzeb bilansowych przy zastosowaniu stawek i metod amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych.
5. Książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany umarżane są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
6. Przedstawione w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5.inne informacje Nie dotyczy

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.

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	629 830,01	10.915,96	0,00	0,00	10.915,96	7 139,88	0,00	0,00	7 139,88	633 606,09
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	113 636 793,98	8 834 692,61	0,00	0,00	8 834 692,61	3 062 700,08	292 809,22	0,00	3 355 509,30	119 115 977,29
1.	Grunty	4 631 654,80	82 150,98	0,00	0,00	82 150,98	17 677,89	0,00	0,00	17 677,89	4 696 127,89
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	221 611,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 611,27

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 729 053,78	6 983 854,81	0,00	0,00	6 983 854,81	2 284 258,50	48 274,46	0,00	2 332 532,96	105 380 375,63
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 803 890,55	312 841,22	0,00	0,00	312 841,22	188 725,22	53 500,04	0,00	242 225,26	1 874 506,51
4.	Środki transportu	2 091 780,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091 780,72
5.	Inne środki trwałe	4 380 414,13	1 455 845,60	0,00	0,00	1 455 845,60	572 038,47	191 034,72	0,00	763 073,19	5 073 186,54
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 412 000,77	0,00	0,00	4 101 520,34	4 101 520,34	0,00	0,00	4 928 471,47	4 928 471,47	3 585 049,64
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	118 048 794,75	8 834 692,61	0,00	4 101 520,34	12 936 212,95	3 062 700,08	292 809,22	4 928 471,47	8 283 980,77	122 701 026,93

L.p.	Nazwa grupy aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowe (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	502 402,01	29 119,96	0,00	0,00	29 119,96	7 139,88	0,00	0,00	7 139,88	524 382,09	127 428,00	109 224,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	50 557 588,81	5 502 132,61	0,00	0,00	5 502 132,61	589 094,75	242 068,64	7 774,13	838 937,52	55 220 783,90	63 079 205,17	63 895 193,39
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 631 654,80	4 696 127,89
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 611,27	221 611,27
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 010 201,95	3 965 027,49	0,00	0,00	3 965 027,49	8 552,64	5 308,01	0,00	13 860,65	46 961 368,79	57 718 851,83	58 419 006,84
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 239 777,19	138 234,31	0,00	0,00	138 234,31	62 401,88	53 500,04	0,00	115 901,92	1 262 109,58	564 113,36	612 396,93
4.	Środki transportu	1 972 333,97	29 852,73	0,00	0,00	29 852,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2 002 186,70	119 446,75	89 594,02
5.	Inne środki trwałe	4 335 275,70	1 369 018,08	0,00	0,00	1 369 018,08	518 140,23	183 260,59	7 774,13	709 174,95	4 995 118,83	45 138,43	78 067,71

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0	0
1.1.	Dobra kultury	0	0

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Grunty użytkowane w wieczyste	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	6,2096
Wartość (w zł)	221 611,27

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

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0

4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	60 000,00	60
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	60 000,00	60

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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności u odbiorców	19 834,37	6 236,03	0	0	26 070,40
2.	Pozostałe należności	0	1 432 541,19	0	0	1 432 541,19
	Razem	19 834,37	1 438 777,22	0	0	1 458 611,59

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe – kredyty, pożyczki	3 905 660,77	3 948 208,00	6 231 590,41

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
		0	0	
	Razem	0	0	

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
		0	0	
	Razem:	0	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	3 840,00
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	3 840,00
	Polisy ubezpieczeniowe	3 840,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
		0

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	75 944,80
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	Razem	75 944,80

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	706 131,17
	- odprawy emerytalne	362 008,66
	- nagrody jubileuszowe	255 698,39
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	40 826,89
	- świadczenie na start	1 000,00
	- wsparcie 500+ dla nauczycieli	46 597,23

1.16. inne informacje

Zwolnienie z obowiązku opłacania składek ZUS należnych za okres os 1 marca do 31 maja 2020 roku w związku z COVID-19 w jednostkach budżetowych na kwotę 475 373,22 zł w zakładzie budżetowym na kwotę 30 239,78 zł.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0
		0
		0

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

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	4 101 520,34
1.1.	Odsetki	0
1.2	Różnice kursowe	0

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0

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 jednostki.

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

Informacje przedstawione przez Zakład gospodarki Komunalnej w Zarszynie

Przychody w Rachunku Zysku i Strat za 2020 rok wynoszą 3 968 792,92 zł. Przychody te zostały pomniejszone o:

- pokrycie amortyzacji niepodatkowej – 1 838 978,91 zł,
- kwotę przychodu powstałego wskutek zwolnienia z obowiązku opłacania składek ZUS za marzec-maj 2020 roku – 30 239,78 zł,
- kwotę podatku Vat wynikającą z korekty całorocznej za rok 2020 wg przewskaznika – 16 733,72 zł (kwota ta zostanie zaliczona do przychodów podatkowych w miesiącu dokonania korekty, w lutym 2021 r.), które nie stanowią przychodu podatkowego.

Przychód podatkowy za 2020 rok wynosi 2 082 840,51 zł.

Koszty w Rachunku Zysków i Strat za 2020 rok to 4 116 180,02 zł. W celu ustalenia wysokości KUP koszty te pomniejszono o:

- otrzymaną dotację - 362 030,00 zł,
- koszt amortyzacji niepodatkowej (od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Gminy) – 1 838 978,91 zł,
- kwotę zwolnioną z obowiązku opłacania składek ZUS za marzec-maj 2020 roku -30 239,78 zł,
- kwotę podatku Vat wynikającą z korekty całorocznej za rok 2020 wg przewskaznika - 1.439,34 zł (kwota ta zostanie zaliczona do KUP w miesiącu dokonania korekty, w lutym 2021 r.)
- kwotę podwyższenia odpisu aktualizującego – 6 236,03 zł.

oraz powiększono o kwotę podatku Vat wynikającą z korekty całorocznej za rok 2019 wg przewskaznika – 11 470,30 zł.

W związku z tym w CIT-8 za 2020 r. koszty podatkowe wynoszą 1 888 726,26 zł.

Wynik bilansowy (strata netto) za 2020 r. – „minus”147 387,10 zł.

Wynik podatkowy w CIT -8 (strata) za 2020 r. – „minus”167 915,75 zł.