

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1		
1.1	nazwa jednostki	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Zakład Budżetowy
1.2	siedzibę jednostki	
1.3	adres jednostki	ul. Akademicka 22, 18-400 Łomża
		j.w
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	administrowanie i zarządzanie budynkami komunalnymi, utrzymanie czystości dróg, placów, utrzymanie zeleni, budowa, konserwacja i remonty dróg, mostów i ciągów pieszych	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	rok kalendarzowy - 01.01.2019-31.12.2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
	sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Metody wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe wycenia się wg cen nabycia, a w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego wg wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wg wartości początkowej z poprzedniego miejsca użytkowania. Środki trwałe pomniejsza się o dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne stosuje się zgodnie z zał. Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych)- metodą liniową. Środki trwałe ewidencjonuje się od wartości powyżej 10.000 zł. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się od kwoty powyżej 1.000 zł do 10.000 zł i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. - wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszając o dokonane odpisy amortyzacyjne zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne od wartości 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się wg wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. - zapasy wycenia się: materiały z magazynu wg cen zakupu, paliwo w bakach wg średnich cen zakupu, drewno z wycinki wg cen obowiązujących na rynku, - należności krótkoterminowe wycenia się wg kwot wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące, - środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej, powiększonej o odsetki naliczone przez bank, - zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, - fundusze wycenia się w wartości nominalnej.	
5.	inne informacje	

	Odpisy aktualizujące należności tworzy się na podstawie ustawy o rachunkowości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności wg poszczególnych kontrahentów w oparciu o analizę sytuacji dłużnika. Stosuje się następujące kryteria: 1. dłużnik zmarł, 2. wierzytelność została potwierdzona prawomocnym orzeczeniem sądu i dłużnik nie płaci, 3. wierzytelność została skierowana na drogę postępowania egzekucyjnego, 4. dłużnik wyprowadził się z lokalu i nie jest znane jego miejsce pobytu, 5. dłużnik zalega z zapłatą i wg oceny sytuacji finansowej i majątkowej spłata należności nie jest prawdopodobna. Przedmiotem rozliczeń kosztów międzyokresowych czynnych są: odpis na fudusz świadczeń socjalnych, ubezpieczenia komunikacyjne. W jednostce koszty czynne rozlicza się proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe stosuje się w przypadku zaistnienia konieczności. Przychody i koszty zgodnie z zasadą memoriału ujęto do danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Stosowano zasady rachunkowości w sposób ciągły przez dokonanie w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontaktach księgowych
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.
	dane wg tabeli Nr 1 wartość początkowa: wartości niematerialne i prawne stan na początek okresu: 217.230,90 zwiększenia: 7.134,91 stan na koniec okresu: 224.365,81 Rzeczowe aktywa trwałe stan na początek okresu: 47.308.391,70 zwiększenia 887.627,64 zmniejszenia 693.713,97 stan na koniec okresu:47.502.305,37 dane wg tabeli Nr 2 umorzenie: wartości niematerialne i prawne stan na początek okresu: 201.075,47 zwiększenia 23.290,34 stan na koniec okresu: 224.365,81 Rzeczowe aktywa trwałe stan na początek okresu: 21.920.281,21 zwiększenia 1.152.014,69 zmniejszenia: 462.014,92 Stan na koniec okresu: 22.610.280,98 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.2	
	jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej 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 tworzy się odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie występują grunty użytkowane wieczystie
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

	Tabela Nr 3 umowa przekazania do używania z Miasto Łomża 1) urządzenia aktywne sieci teleinformatycznej wraz z instalacjami i oprzętem o wartości 78.049,90	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	jednostka nie posiada papierów wartościowych	
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)	
	dane z ewidencji wg tabeli Nr 4: należności krótkoterminowe stan na początek: 813.313,80 zwiększenia: 320.592,11 zmniejszenia: 173.287,09 stan na koniec roku: 960.618,82	
1.8.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	rezerwy w jednostce nie występują	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty :	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	zobowiązania długoterminowe nie występują	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	zobowiązania długoterminowe nie występują	
c)	powyżej 5 lat	
	zobowiązania z tytułu kaucji mieszkaniowych: 86.548,87 zł tabela nr 7	
1.10.	kwota 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	
	umowy leasingu w jednostce nie występują	
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku	
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	
	Dodatkowa opłata za magazynowanie odpadów na składowisko za II półrocze 2012 r.i 2013 r. nałożone decyzjami Marszałka Województwa Podlaskiego w wysokości 9.317.973,00 są to zobowiązania sporne uzależnione od ostatecznych wyroków sądu w Trybunale Konstytucyjnym, TK syg.13/18. - tabela nr 9	

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą: 19.433,24 - Vat naliczony niepodlegający odliczeniu w 2019 r. tabela nr 8
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	gratyfikacje jubileuszowe: 251.318,45 odprawa emerytalno-rentowa: 67.393,07 ekwiwalent za urlop wypoczynkowy: 9.127,12 dofinansowanie do okularów: 900,00 Razem: 328.738,64
1.16	inne informacje
	Inne mające istotny wpływ na jasność i przejrzystość sprawozdania (dowolnie) (wzajemne rozliczenia między jednostkami) Inne mające istotny wpływ na jasność i przejrzystość sprawozdania (dowolnie) (wzajemne rozliczenia między jednostkami)
	wzajemne rozliczenia między jednostkami wg tabeli Nr 5 spółki : Przychody: 101.058,42 Koszty: 1.821.445,59 Należności: 4.145,48 Zobowiązania: 181.595,34 instytucje kultury przychody: 27.632,07 Należności: 909,63 jednostki budżetowe i zakłady budżetowe przychody: 240.163,04 Koszty: 2.384,50 Należności: 2.559,95 Zobowiązania: 709,11 Urząd Miejski : Przychody: 9.974.943,55 Koszty: 348.534,83 Należności: 16.385,06 Zobowiązania: 24.329,75 Fundusze: zwiekszenia: 1.143.592,81 zmniejszenia: 256.089,89 Jednostki oświatowe Przychody: 214.403,69 Należności 867,13 zobowiązania: 0,20
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	jednostka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	projekt przebudowy budynku przy ul. Wesołej 117 projekt w ubiegłym roku: 131.876,37 dane wg tabeli Nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują nadzwyczajne wartości w pozycji kosztów i przychodów
2.4	informacje 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 zakładu budżetowego
2.5	inne informacje

	środki na rachunku bankowym z tytułu rozliczeń Vat w split payment: 274,55 zwiększenia w Funduszu: dotacja na inwestycje z UM kwota 1.043.944,53 oraz przekazanie własnościowego prawa do lokalu przy senatorskiej 7/12 na kwotę 99.648,28 razem zwiększenia 1.143.592,81 zmniejszenia w Funduszu: amortyzacja bilansowa na kwotę 1.153.931,08 sprzedane lokale w ilości 18 szt. zmniejszenie wartości księgowej 231.699,05 oraz przekazanie wartości z modernizacji Hali Targowej przy Sikorskiego 176A na kwotę 256.089,89 strata za ubiegły rok na kwotę 19.822,12 razem zmniejszenia: 1.661.542,14 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.	stan zatrudnienia na 31.12.2019 r. wyniósł 147 osób. Natomiast średnia ilość osób zatrudnionych wyniosła 145,2. Średnie wynagrodzenie wyniosło 3.964,78 brutto (bez wynagrodzenia dodatkowego). Średnie wynagrodzenie z "13" (wynagrodzeniem dodatkowym) wyniosło 4.266,37 zł brutto

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Łaszanowska
 (główny księgowy)

2020.03.20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
dr Dariusz Białkowski
 (kierownik jednostki)