

Dnia 26-03-2020

Wpłynęło .....  
L. dz. ....

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | Nazwę jednostki<br><b>MIEJSKA JEDNOSTKA OBSŁUGI GOSPODARCZEJ</b>   |
| 1.2       | Siedzibę jednostki<br><b>SZCZECIN</b>  |
| 1.3       | Adres jednostki<br><b>PL. ARMII KRAJOWEJ 1, 70-456 SZCZECIN</b>  |
| 1.4       | Podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>1. Przedmiotem działalności MJOG jest realizacja zadań związanych m. in. z zapewnieniem należytego funkcjonowania Urzędu Miasta Szczecin.<br>2. Przedmiotem działalności MJOG jest w szczególności świadczenie usług na rzecz Urzędu i Gminy Miasta Szczecin w zakresie:<br>1) zarządzanie nieruchomościami Urzędu Miasta Szczecin i filiami lokalnymi,<br>2) obsługę transportową na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin,<br>3) obsługę poligraficzną na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin,<br>4) zabezpieczenie łączności na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin,<br>5) zabezpieczanie potrzeb techniczno-materiałowych na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin,<br>6) ochronę mienia poprzez zabezpieczanie budynku Urzędu Miasta przy Placu Armii Krajowej 1 przed zagrożeniem ze strony osób trzecich, obsługę portierni, patrolowanie obiektu, dozór monitorowany i inne formy kontroli,<br>7) realizację i rozliczanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,<br>8) przeprowadzenie postępowań i udzielanie zamówień dotyczących zakupu energii elektrycznej na rzecz jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Szczecin w tym samorządowych instytucji kultury.  |
| 2.        | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.   |
| 3.        | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Nie dotyczy  |
| 4.        | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).<br>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.<br>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:<br>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.<br>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.<br>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.<br>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.<br>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<br>a) książki i inne zbiory biblioteczne,<br>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,<br>c) odzież i umundurowanie,<br>d) meble i dywany,<br>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.<br>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.<br>8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.<br>9. Nie podlegają ewidencji drobne przedmioty między innymi:<br>- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, tablice korkowe, przedłużacze, akcesoria komputerowe,<br>- sprzęt gospodarczy: tace, naczynia stołowe, kosze na śmieci, czajniki,<br>- drobne narzędzia. |

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>10. Do środków trwałych jednostki nie zalicza się aktywów nabywanych przez Jednostkę na potrzeby Urzędu Miasta, które ewidencjonuje, umarza/amortyzuje oraz inwentaryzuje Urząd Miasta Szczecin. Wartość zakupionych na rzecz Urzędu Miasta środków trwałych odnosi się w koszty zakupu materiałów w momencie wydania ich z magazynu na podstawie dokumentu WZ.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p> |
| 5.         | Inne informacje  |
|            | <p>1. Wprowadzono zmianę w Polityce Rachunkowości Jednostki w zakresie wartości pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania z „do 3.500,- zł., na „ do 10.000,- zł.,.</p> <p>2. Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami.</p>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | <p>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.</p> <p>Informacje wg załącznika nr 2.</p>  |
| 1.2.       | <p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>  |
| 1.3.       | <p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.</p>  |
| 1.4.       | <p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.</p>   |
| 1.5.       | <p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Informacje wg załącznika nr 3.</p>  |
| 1.6.       | <p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.</p>   |
| 1.7.       | <p>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)</p> <p>Informacje wg załącznika nr 4.</p>   |
| 1.8.       | <p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Informacje wg załącznika nr 11.</p>   |
| 1.9.       | <p>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>   |
| a)         | <p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Informacje wg załącznika nr 5.</p>   |
| b)         | <p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Informacje wg załącznika nr 5.</p>  |
| c)         | <p>powyżej 5 lat</p> <p>Informacje wg załącznika nr 5.</p>   |
| 1.10.      | <p>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</p> <p>Nie dotyczy.</p>  |
| 1.11.      | <p>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>   |

|       |  |
|-------|--|
|       | Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.   |
| 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   |
|       | 403.552,11 – zobowiązanie warunkowe  |
| 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  |
|       | Informacje wg załącznika nr 6.   |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Informacje wg załącznika nr 12.  |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Informacje wg załącznika nr 7.   |
| 1.16. | Inne informacje  |
|       | 1. Obroty rachunku VAT: Wn – 29.505,88 MA – 29.505,88 saldo – 0<br>2. Saldo konta 240 – 158.733,44 wykazano w pozycjach pasywów bilansu:<br>D.I. Zobowiązania długoterminowe – 68.284,52<br>D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) – 90.448,92<br>3. Aktywa poz. II.4 - Pozostałe należności – 46.617,98:<br>- saldo konta 221 – 19.442,37 minus saldo konta 290 – 2.100,39<br>- saldo konta 234 – 29.276,- należności z tytułu pożyczek z ZFŚS |
| 2.    |  |
| 2.1.  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | Informacje wg załącznika nr 8.   |
| 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  |
|       | Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie   |
| 2.3.  | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Informacje wg załącznika nr 10.  |
| 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 samorządowych jednostek budżetowych.   |
| 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

  
Danuta Sotek

(Główny Księgowy)

2020.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
Andrzej Sumiński

(Kierownik jednostki)

