

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA SZCZECIN
Wydział Księgowości

Dnia 31-03-2021

Wpłynęło
dz.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki MIEJSKA JEDNOSTKA OBSŁUGI GOSPODARCZEJ
1.2	Siedzibę jednostki SZCZECIN
1.3	Adres jednostki PL. ARMII KRAJOWEJ 1, 70-456 SZCZECIN
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 1. Przedmiotem działalności MJOG jest realizacja zadań związanych m. in. z zapewnieniem należytego funkcjonowania Urzędu Miasta Szczecin. 2. Przedmiotem działalności MJOG jest w szczególności świadczenie usług na rzecz Urzędu i Gminy Miasta Szczecin w zakresie: 1) zarządzanie nieruchomościami Urzędu Miasta Szczecin i filiami lokalnymi, 2) obsługę transportową na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin, 3) obsługę poligraficzną na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin, 4) zabezpieczenie łączności na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin, 5) zabezpieczanie potrzeb techniczno-materiałowych na rzecz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Szczecin, 6) ochronę mienia poprzez zabezpieczanie budynku Urzędu Miasta przy Placu Armii Krajowej 1 i ul. Rydla przed zagrożeniem ze strony osób trzecich, obsługę portierni, patrołowanie obiektu, dozór monitorowany i inne formy kontroli, 7) realizację i rozliczanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 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 Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 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. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Nie podlegają ewidencji drobne przedmioty między innymi: - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, tablice korkowe, przedłużacze, akcesoria komputerowe, - sprzęt gospodarczy: tace, naczynia stołowe, kosze na śmieci, czajniki, - 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 ewidencji materiałów zakupionych w wyniku zamówienia, których przedmiotem są dostawy niezbędne do przeciwdziałania zakażeniu wirusem SARS-Co-V-2 i rozprzestrzenianiu się choroby zakaźnej u ludzi wywołanej tym wirusem. Materiały te nie podlegają ewidencji magazynowej.</p> <p>2. Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 – 85.341,62 MA – 85.341,62 saldo – 0 2. Saldo konta 240 – 135.004,84 wykazano w pozycjach pasywów bilansu: D.I. Zobowiązania długoterminowe – 42.152,23 D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) – 92.852,61 3. Aktywa poz. II.4 - Pozostałe należności – 27.215,38: - saldo konta 221 – 1.319,38 - saldo konta 234 – 25.896,- 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
	W tym: – informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, – wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (Główny Księgowy)
 Danuta Sotek

2021.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)


 ZASTĘPCA DYREKTORA
 (Kierownik jednostki)
 Kinga Owczarek