



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu Grunwaldzka 6 47-220 Kędzierzyn-Koźle	BILANS jednostki budżetowej 	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 530859315		Wystać bez pisma przewodniego B53E0CA829BF6CE7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	87 787 319,67	91 332 581,89	A Fundusz	91 512 692,22	94 986 405,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 086,71	11 961,78	A.I Fundusz jednostki	101 819 381,20	104 497 362,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	87 775 232,96	91 320 620,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 306 688,98	-9 510 957,46
A.II.1 Środki trwałe	87 771 173,96	91 268 667,46	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	21 181 081,31	23 808 035,49	A.II.2 Strata netto (-)	-10 306 688,98	-9 510 957,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 379 215,25	66 448 144,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	697 908,45	609 092,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	41 808,95	26 754,34	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	471 160,00	376 640,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 957 520,03	3 152 954,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 059,00	51 952,65	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 957 520,03	3 152 954,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	628 196,57	686 074,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 620,96	54 932,50
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	125 239,64	130 171,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	218 939,78	226 110,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gbert
 (główny księgowy)
Crazylna Bartos

2021-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)
 B53E0CA829BF6CE7

DYREKTOR

 (Kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	54 247,99	95 265,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 876 623,40	1 942 435,05
B Aktywa obrotowe	6 682 892,58	6 806 778,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	953,90
B.I Zapasy	112 078,36	144 945,11	D.II.8 Fundusze specjalne	10 651,69	17 011,73
B.I.1 Materiały	112 078,36	144 945,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 651,69	17 011,73
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 681 908,27	4 701 432,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 531 998,73	4 559 853,69			
B.II.2 Należności od budżetów	19 913,53	23 562,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	129 996,01	118 017,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 888 905,95	1 960 400,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 888 905,95	1 960 400,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Gibert
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Inż. Stanisław Węgr
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B53E0CA829BF6CE7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	94 470 212,25	98 139 360,45	Suma pasywów	94 470 212,25	98 139 360,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

G. Bartos

Grażyna Bartos

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

B53E0CA829BF6CE7

DYREKTOR

St. Węgrz.
inż. Stanisław Węgrz.

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Grażyna Bartos

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-31


(rok, miesiąc, dzień)

B53E0CA829BF6CE7

DYREKTOR


inż. Stanisław Węgrzyn

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu Grunwaldzka 6 47-220 Kędzierzyn-Koźle	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 530859315	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wystać bez pisma przewodniego 307444608CE7E1CF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 887 433,47	7 859 172,30
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 883 735,90	7 854 103,39
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-10,84
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 697,57	5 079,75
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	17 597 580,94	16 977 314,11
B.I. Amortyzacja	2 111 398,04	2 449 746,20
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 603 800,36	2 287 069,14
B.III. Usługi obce	5 591 496,30	5 202 340,39
B.IV. Podatki i opłaty	1 003 338,76	1 002 937,09
B.V. Wynagrodzenia	4 995 606,27	4 693 415,46
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 032 045,19	1 000 705,08
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	259 895,38	339 597,85
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,64	1 502,90
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-9 710 147,47	-9 118 141,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	933 667,21	698 270,88
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	933 667,21	698 270,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 230 397,61	1 816 020,48


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 główny księgowy
 Grażyna Bartos

2021-03-31
 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

 Inż. Stanisław

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 230 397,61	1 816 020,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 006 877,87	-10 235 891,41
G.	Przychody finansowe	845 300,47	724 935,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	845 300,47	521 997,40
G.III.	Inne	0,00	202 938,08
H.	Koszty finansowe	145 111,58	1,53
H.I.	Odsetki	1,34	1,53
H.II.	Inne	145 110,24	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 306 688,98	-9 510 957,46
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 306 688,98	-9 510 957,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gbar
Grażyna Bartos

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Węgrzyn
inż. Stanisław Węgrzyn

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Grażyna Bartos

główny księgowy


2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


inż. Stanisław Wegrzyn

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu Grunwaldzka 6 47-220 Kędzierzyn-Koźle	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 530859315	spórzędzone na dzieñ 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A44786DE319EA5A9 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	80 550 974,79	101 819 381,20
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 717 019,90	23 371 065,16
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	16 575 430,82	17 218 328,21
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	831 553,63	1 560 129,71
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	30 310 035,45	4 592 607,24
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 448 613,49	20 693 083,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 903 849,77	10 306 688,98
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 846 591,82	7 473 920,12
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	831 553,63	1 560 129,71
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	866 618,27	1 352 344,57
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	101 819 381,20	104 497 362,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

inż. Stanisław Węgrzyn

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 306 688,98	-9 510 957,46
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 306 688,98	-9 510 957,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	91 512 692,22	94 986 405,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gabryla
Grażyna Bartos

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Signature]
Inż. Stanisław Węgrzyn

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Grażyna Bartos
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


inż. Stanisław Węgrzyn
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
jednostki budżetowej



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	<i>nazwę jednostki</i> Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu
1.2.	<i>siedzibę jednostki</i> Kędzierzyn-Koźle
1.3.	<i>adres jednostki</i> 47-220 Kędzierzyn-Koźle, ul. Grunwaldzka 6
1.4.	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Przedmiot działania MZBK określa statut stanowiący załącznik do w/w uchwały wraz z zmianami (uchwały nr: XLV/518/09 z 9 września 2009, XXXII/403/13 z 24 stycznia 2013, XLV/424/17 z 29 czerwca 2017, III/28/18 z 20 grudnia 2018). Obejmuje on m.in. zarządzanie komunalnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi stanowiącymi własność gminy, lokalami mieszkalnymi i użytkowymi, do których przysługuje gminie inne prawo niż własność, niektórymi nieruchomościami gruntowymi oraz prowadzenie schroniska dla bezdomnych bezdomnych zwierząt. REGON: 530859315, 6820Z – Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> I. Zasady (politykę) rachunkowości opracowano na podstawie: ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342). W sprawach nieuregulowanych tymi przepisami oraz nieokreślonych w przyjętych zasadach rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. II. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera, wykorzystywany jest program komputerowy DOM 5 firmy Sacer. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej. Szczegóły dotyczące dowodów księgowych zawiera Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym. Ustala się, że: - dowody zewnętrzne obce wystawione przez kontrahentów do 31.12 są ujmowane w księgach w miesiącu grudniu, jeżeli wpłyną do 25 marca roku następnego, - dowody zewnętrzne obce wystawione przez kontrahentów po 31.12, ale dotyczące w całości lub części roku poprzedniego ujmowane są, w odpowiedniej proporcji, w kosztach grudnia roku poprzedniego, jeżeli wpłyną do 25 marca roku następnego - dowody zewnętrzne własne przekazywane w oryginale kontrahentom ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca wystawienia dokumentu. Dzień wystawienia faktury jako data powstania przychodu w szczególności dotyczy rozliczeń najemców z tytułu mediów, jedynie w przypadku jednostek powiązanych dowody wystawione do 25 marca roku następnego, a dotyczące roku poprzedniego ujmowane są w księgach rachunkowych grudnia. III. W MZBK stosuje się zasady inwentaryzacji aktywów i pasywów określone w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wynikające z postanowień Instrukcji Inwentaryzacyjnej jednostki. Aktywa i pasywa MZBK wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych zgodnie z niżej przedstawionymi zasadami. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się następująco: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie szacunków, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej oraz podobnych pozostających w ewidencji,

d) w przypadku spadku lub darowizny – zgodnie z art.28 ust.2 ustawy o rachunkowości - według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny - na podstawie decyzji właściwego organu – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki.

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W MZBK przyjęto metodę liniową dla wszystkich podstawowych środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Środki te obejmują: meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej.

W MZBK przyjmuje się, że pozostałe środki trwałe obejmują:- składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 400 zł. i nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

- bez względu na wartość składniki majątkowe dotyczące wyposażenia biur (w tym: szafy, biurka, krzesła, regały, drukarki, monitory),

- inne składniki majątku o wartości początkowej poniżej kwoty 400 zł: na podstawie jednostkowej decyzji (np. narzędzia).

Powyższe nie dotyczy składników stanowiących wyposażenie wynajmowanych lub przeznaczonych do wynajmu lokali lub zarządzanych terenów, w tym przypadku ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i jednocześnie podlega ewidencji pozabilansowo.

Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 400 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

2. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą cen przeciwnych. W przypadku materiałów otrzymanych w darowiźnie ich wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Od składników zaliczonych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W MZBK na dzień bilansowy nie występują żadne ze względu na powtarzalność i nieistotną wartość powiększając koszty działalności. Jedynie w trakcie roku, ze względu na wymagania posiadanego oprogramowania, ewidencjonowany i rozliczany jest podatek od nieruchomości.

4. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o

5. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty, na koniec miesiąca lub najpóźniej na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

6. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. MZBK nie posiada zobowiązań przeterminowanych.

7. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają jednocześnie w zespole kont 4 i 5, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

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
	Tabela 1.1.1. i Tabela 1.1.2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Tabela 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Tabela nr 1.15
1.16.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie dotyczy
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	nie dotyczy
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<p>1. PRZYCHODY W związku z pandemią, w 2020 r. obniżaliśmy stawki czynszu najemcom lokali użytkowych, głównie tym, którzy prowadzili działalność zamkniętą wg rozporządzeń Rady Ministrów: obligatoryjnie handlującym na Manhatanie i targowiskach oraz pozostałym na wniosek. Związana z tym wysokość utraconego dochodu to 141.785,15 zł netto / 174.395,74 zł brutto.</p> <p>2. KOSZTY W kosztach działalności operacyjnej, w pozycjach B.II i B.III rzis, ujęte są koszty poniesione z 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19. Dotyczą one przede wszystkim zakupu maseczek, płynów dezynfekcyjnych, stacji dezynfekcyjno-pomiarowych, wykonania przegród na biurkach. Z tego tytułu poniesiono wydatki na kwotę 38.741,06 zł</p>
2.4.	<i>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</i>
	nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	nie dotyczy


GLÓWNY KSIĘGOWY

 Główny księgowy
Grażyna Bartos

2021-03-31

 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

inż. Stanisław Węgrzyn

 Kierownik jednostki

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)

Lp.	Wykazegulowanie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
		0	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
			nabycie	przeniesienie wewnątrz	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnątrz	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)					
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1+I.2)	291 365,35	7 296,10	0,00	0,00	0,00	7 296,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 661,45			
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	291 365,35	7 296,10				7 296,10						0,00	0,00	298 661,45			
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	146 792 212,29	3 014 917,33	2 888 449,52	0,00	4 506 736,98	10 410 103,83	2 223 170,34	709 682,68	0,00	0,00	2 888 449,52	5 821 302,54	151 381 013,58				
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	146 788 153,29	78 574,16	2 888 449,52	0,00	4 506 736,98	7 473 760,66	2 223 170,34	709 682,68	0,00	0,00	0,00	2 932 853,02	151 329 060,93				
2.1.	Grupy, w tym:	21 181 081,31				3 079 472,95	3 079 472,95	452 518,77					452 518,77	23 808 035,49				
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wszystkich innych podmiotom						0,00						0,00	0,00				
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	122 054 368,12		2 888 449,52		1 427 264,03	4 315 715,55	1 770 651,57	656 009,09				2 426 660,66	123 943 421,01				
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 468 947,03					0,00		37 755,14				37 755,14	1 481 211,89				
2.4.	Środki transportu	265 473,83					0,00						0,00	265 473,83				
2.5.	Pozostałe środki trwałe umarzone w czasie	726 534,03					0,00		1 697,41				1 697,41	724 836,02				
2.6.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	1 091 748,97	78 574,16				78 574,16		14 241,04				14 241,04	1 156 082,09				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 059,00	2 936 343,17				2 936 343,17			2 888 449,52			2 888 449,52	57 952,65				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00				

D Y R E K T O R
Kierownik jednostki
[Podpis]
Inż. Stanisław Węgrzyn

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Główny księgowy Anna Bartos

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			amortyzacja/amor- tyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacji	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	279 278,64	7 421,03	0,00	0,00	7 421,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 699,67	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	279 278,64	7 421,03			7 421,03				0,00		286 699,67	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00		0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	59 016 979,33	2 520 899,33	0,00	20 969,00	2 541 868,33	848 437,14	650 017,05	0,00	1 498 454,19		60 060 393,47	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.)	59 016 979,33	2 520 899,33	0,00	20 969,00	2 541 868,33	848 437,14	650 017,05	0,00	1 498 454,19		60 060 393,47	
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00		0,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00		0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	56 675 152,87	2 245 596,65		20 969,00	2 266 565,65	845 838,34	600 603,98		1 446 442,32		57 495 276,20	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	771 038,58	87 153,91			87 153,91	0,00	36 073,42		36 073,42		822 119,07	
2.4.	Środki transportu	223 664,88	15 054,61			15 054,61				0,00		238 719,49	
2.5.	Pozostałe środki trwałe umarzone w czasie	255 374,03	94 520,00			94 520,00		1 697,41		1 697,41		348 196,62	
2.6.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	1 091 748,97	78 574,16			78 574,16	2 598,80	11 642,24		14 241,04		1 156 082,09	
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Głuch

Główny księgowy: Bartos

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Kierownik jednostki
Inż. Stanisław Węgrzyn

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	LM kwoty zasądzone - należności netto	19 541 266,32	581 193,07		20 122 459,39
2.	LM kwoty zasądzone - odsetki	615 035,15		190 174,60	424 860,55
3.	LU kwoty zasądzone - należności netto	479 440,56		45 861,91	433 578,65
4.	LU kwoty zasądzone - odsetki	18 179,11		12 763,48	5 415,63
	Ogółem:	20 653 921,14	581 193,07	248 799,99	20 986 314,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gbert
Grażyna Bartos
Główny księgowy

2021-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Węgrzyn
inż. Stanisław Węgrzyn
Kierownik jednostki

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na i świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	112 759,50
2	Odprawy emerytalne i rentowe	170 358,00
3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122 935,63
4	Inne świadczenia pracownicze (ochrona zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty, badania profilaktyczne, napoje i posiłki regeneracyjne, szkolenia, dofinansowanie nauki)	70 878,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Bartos
Grażyna Bartos
Główny księgowy

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Stanisław Wejrzyn
Kierownik jednostki
Inż. Stanisław Wejrzyn

Wykaz wzajemnych rozliczeń w 2020 roku

	Należności na 31.12.2020	Zobowiązania na 31.12.2020	Przychody w 2020	Koszty w 2020
Jednostki i zakłady budżetowe, instytucje kultury				
1. Urząd Miasta	1 258,45	2 093,71	19 945,26	0,00
Rada Os. "Kłodnica" Kłodnicka 38A/I	0,00	5,76	89,46	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			-73,06	
Rada Os. "Kuzniczka" Grunw.83/I	291,01	0,20	543,46	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			-2 255,68	
Rada Os. "Południe" Planetorza 1/I	635,86	0,00	2 863,99	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			-265,49	
Rada Os. "Lenartowice" Nowowiejska 8/II	331,58	1 985,01	6 585,77	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			304,04	
Rada Os. "Stare Miasto" Planetorza 3/I	0,00	0,00	1 980,94	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			-525,08	
Rada Os. "Śródmieście" Al..J.Pawła II 3/III	0,00	0,00	4 377,23	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			267,96	
Rada Os. "Pogorzelec" Piotra Skargi 38/I	0,00	0,00	24,41	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			0,00	
Rada Os. "Zachód" Piastowska 51A/III	0,00	102,74	3 504,41	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			183,11	
2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	1 588,06	3 414,48	124 317,12	0,00
CLU Reja 2a/II	512,16	1 087,26	50 254,61	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			-2 317,37	
CLU Reja 2a/III	1 075,90	2 327,22	72 162,51	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>			-4 980,24	
Pozostała sprzedaż	0,00	0,00	1 900,00	0,00
<i>w tym dotyczy roku 2019</i>				
3. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Miejski Ośrodek Kultury	0,00	0,00	1 356,24	0,00
MOK Skarbowa 1a/I	0,00	0,00	1 356,24	0,00
MOK Skarbowa 1a/VIA	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Środowiskowy Dom Samopomocy "PROMYCZEK"	0,00	0,00	-8,89	0,00
Piastowska 51B/XIII	0,00	0,00	-8,89	0,00
Portowa 70/I	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Miejski Zakład Cmentarny	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania	0,00	0,00	0,00	0,00
8. MUZEUM Ziemi Kozielskiej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Miejska Biblioteka Publiczna	0,00	0,00	54 519,69	0,00
Biblioteka Krasickiego 1/I	0,00	0,00	945,67	0,00
Biblioteka Poniatowskiego 1-3/II	0,00	0,00	8 865,93	0,00
Biblioteka Słowackiego 6/I	0,00	0,00	773,77	0,00
Biblioteka Damrota 32/I-V	0,00	0,00	43 934,32	0,00

	Należności na 31.12.2020	Zobowiązania na 31.12.2020	Przychody w 2020	Koszty w 2020
Spółki i związki z udziałem gminy				
10. Czysty Region Związek Międzygminny	0,00	519,00	0,00	18 566,63
11. Czysty Region Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	900,00
12. Miejskie Wodociągi i Kanalizacji	0,00	30 701,76	0,00	345 153,33
13. Miejski Zakład Cementarny	0,00	0,00	0,00	200,00
14. Miejski Zakład Energetyki Ciepłej	0,00	92 304,60	5 994,05	584 187,37
15. Miejski Zakład Komunikacyjny w Kędz-Koźlu	0,00	0,00	0,00	72,22
16. Kędzierzyńsko-Kozielski Park Przemysłowy	5 583,32	0,00	37 166,92	0,00
17. Inkubator Przedsiębiorczości	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Bartos
Grażyna Bartos