

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 350561546		 E8631FFCD3589A35

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.1	Zarząd Cmentarzy Komunalnych
1.2	Kraków
1.3	ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków
1.4	Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) to 9603Z " Pogrzeby i działalność pokrewna "
2	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
3	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe/łącznie *

* niepotrzebne skreślić

4	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia 9/2020 Dyrektora Zarządu Cmentarzy Komunalnych z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości i sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz Zarządzenia 35/2020 Dyrektora Zarządu Cmentarzy Komunalnych z dnia 14 sierpnia 2020 r. zmieniające Zarządzenie Nr 9/2020 z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości i sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych w Zarządzie Cmentarzy Komunalnych w Krakowie. Zasady wyceny i ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych: rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pozostałe składniki aktywów obrotowych podlegają odpisaniu w koszty w momencie zakupu. Zasady wyceny i umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. a) wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia, - wartość początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na rozbudowie, przebudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka, po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową mierzoną okresem używania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami, - otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się do ksiąg rachunkowych w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, b) amortyzację i odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: - dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego, - na dzień przyjęcia środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres ich umorzenia według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, - odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej 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 używania, są dokonywane w miesiącu oddania ich do używania. c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.
5	Zgodnie z UCHWAŁĄ NR XLV/1204/20 RADY MIASTA KRAKOWA z dnia 16 września 2020 roku Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie w 2020 r. uległ likwidacji w celu przekształcenia zakładu budżetowego w jednostkę budżetową. Zmiana formy prawnej prowadzenia gospodarki komunalnej podyktowana była koniecznością dostosowania ram działalności Zarządu Cmentarzy Komunalnych do zmieniającego się otoczenia prawnego i konkurencyjnego. Likwidowany zakład budżetowy został przekształcony na podstawie art. 16 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w jednostkę budżetową, która będzie realizowała zadania do tej pory wykonywane przez zakład budżetowy. Zgodnie z art. 16 ust. 7 należności i zobowiązania samorządowego zakładu budżetowego likwidowanego w celu przekształcenia w inną formę organizacyjno-prawną przejęła utworzona jednostka budżetowa. Pozwoliło to na stworzenie optymalnego modelu ekonomicznego pozwalającego na efektywne wykorzystanie posiadanego potencjału kadrowo- organizacyjnego i majątkowego Zarządu Cmentarzy Komunalnych.

W przypadku likwidacji samorządowego zakładu budżetowego dochodzi zarówno do rozliczenia nadwyżki środków obrotowych, jak również odprowadzenia środków pieniężnych z rachunku bankowego. Nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego obliczana jest ze stanu aktywów i pasywów, na które poza środkami pieniężnymi składają się: należności (+), inne aktywa (+) oraz zobowiązania (-) i inne rozliczenia o charakterze pasywów (-). Środki pieniężne są tylko jednym z elementów nadwyżki środków obrotowych. Dlatego nie można porównywać odprowadzonych z rachunku bankowego środków pieniężnych z rozliczaną nadwyżką środków obrotowych. Na dzień likwidacji samorządowy zakład budżetowy ma szczególny obowiązek, który dotyczy odprowadzenia środków pieniężnych pozostających na rachunku bankowym zakładu, co wynika z § 35. ust. 4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1718) • „Decyzja o likwidacji samorządowego zakładu budżetowego stanowi dla banku podstawę do zamknięcia rachunku oraz przekazania środków finansowych, pozostałych po dokonaniu rozliczeń likwidacyjnych, na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.” Stan środków pieniężnych (5 566 996,21 zł), który został odprowadzony na rachunek budżetu M.Krakowa po ostatecznych rozliczeniach likwidacyjnych zakładu jest wyższy od nadwyżki środków obrotowych zakładu (-5 274 260,57 zł). Oznacza to, że nadwyżka środków obrotowych zakładu znajdowała pokrycie w stanie środków pieniężnych i została w całości opłacona. Źródłem środków pieniężnych przekraczających stan środków obrotowych zakładu w kwocie 292 735, 64 zł była różnica pomiędzy wartością: • Pasywów lit. D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania kwota 1 430 584,60 zł • Aktywów lit. B. Aktywa obrotowe kwota 1 137 848,96zł, wg bilansu zamknięcia zakładu. W związku z Pandemią COVID-19, znaczną liczbą zachorowań i nieprzewidywalną liczbą zgonów, Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Krakowie w celu zabezpieczenia interesów pracowników i mieszkańców (zachowanie ciągłości pochówków) w 2020 roku poniósł wydatki na COVID wysokości 297 209,24 zł. w tym wydatki bieżące 193 737,94 zł. oraz wydatki majątkowe 103 471,30 zł.
--

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 1.4 wartość gruntów użytkowanych 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 1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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) 1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat 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 1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń 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 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 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1.16 inne informacje 2.1 wysokość 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 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 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 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

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nota nr 1.12 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.	
Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków			 29EEE14906EAAA16	
Numer identyfikacyjny REGON 350561546				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
Zobowiązania warunkowe		Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1		2		3
sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00		0,00
rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00		0,00
opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		34 416,84		3 617,60
udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00		0,00
inne		0,00		0,00
zobowiązania zabezpieczone w formie:		0,00		0,00
Hipoteka		0,00		0,00
Zastaw		0,00		0,00
Weksle		0,00		0,00
Inne		0,00		0,00
Razem:		34 416,84		3 617,60

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31
data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków	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	Nota nr 1.13 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
Numer identyfikacyjny REGON 350561546		 FD8CB6C1E0B79028

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	11 119,12	11 124,39
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	6 292,77	75 586,51
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
6	asysta techniczna	0,00	0,00
7	usługi teleinformatyczne i internetowe	1 479,94	2 405,91
8	programy i licencje	3 074,38	9 398,52
9	pozostałe:	6 446,82	5 107,32
	Razem:	28 413,03	103 622,65

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	równowartość powstałych w toku realizacji umowy koncesji na roboty budowlane - "Spopielarnia Podgórki Tynieckie" - aktywów przeznaczonych do świadczenia usług w ramach partnerstwa, których pokrycie stanowi prawo do pobierania pożytków z przedmiotu umowy	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	4 635 366,53	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00

5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	usługi informatyczne	0,00	0,00
7	pozostałe	8 129,92	1 009,56
	Razem:	4 643 496,45	1 009,56

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2021-03-31

Pieczęć i podpis gł. Księgowego

data

Pieczęć i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków	Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Nota nr 1.14 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
Numer identyfikacyjny REGON 350561546		 C336CCF1C3AC9CA8

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	948 216,73	940 243,19
1	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2	gwarancje ubezpieczeniowe	948 216,73	940 243,19
3	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
4	inne	0,00	0,00

Dane wynikają z ewidencji pozabilansowej.

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31
data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nota nr 1.15 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków			
Numer identyfikacyjny REGON 350561546			
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto + zus + podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par. 401) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	9 761 386,79	
2.	nagrody jubileuszowe (par. 401)	211 168,39	
3.	odprawy emerytalne i rentowe (par. 401)	69 003,18	
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par. 404)	705 984,03	
5.	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par. 411, 412)	1 928 835,47	
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 302)	172 814,74	
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 428)	11 813,00	
8.	koszty szkoleń (par. 470)	16 490,00	
9.	koszty dofinansowania do studiów (par. 430)	0,00	
	Razem:	12 877 495,60	

Nota dot. wyłącznie pracowników zatrudnionych na umowę o pracę

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31
data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków					Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy oraz podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia					Nota nr 1.1a do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.			
										Wersja: korekta nr 1			
Numer identyfikacyjny REGON 350561546										sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			
										B5C861F0D0AF9796			
Lp.	Rzeczowy majątek trwały	Grunty (poz. Bilansu A.II.1.1)	w tym Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (poz. Bilansu A.II.1.1.1)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (poz. Bilansu: A.II.1.2)	Urządzenia techniczne i maszyny (poz. Bilansu: A.II.1.3)	Środki transportu (poz. Bilansu A.II.1.4)	Inne środki trwałe (poz. Bilansu A.II.1.5)	w tym: konto 016 Dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje) (poz. Bilansu A.II.2)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) (poz. Bilansu A.II.3)	Rzeczowe aktywa trwałe (poz. Bilansu A.II)	Pozostałe środki trwałe (konto księgowe 013, 014)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wartość początkowa													
Stan na początek roku (BO)		1 089 502 998,23	0,00	0,00	59 419 850,33	2 526 026,02	665 706,02	288 282,86	0,00	1 056 585,44	0,00	1 153 459 448,90	763 942,98
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	2 617 788,45	38 282,85	181 184,62	0,00	0,00	-1 210,31	0,00	2 836 045,61	40 395,06
1	nabycie (zakup z inwestycji)	0,00	0,00	0,00	0,00	38 282,85	181 184,62	0,00	0,00	0,00	0,00	219 467,47	0,00
2	poniesione nakłady**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 998,20	0,00	2 571 998,20	0,00

3	przesunięcia wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	2 617 788,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 617 788,45	0,00	0,00	0,00
4	nieodpłatne otrzymanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 579,94	0,00	44 579,94	40 395,06
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	60 624,20	51 201,37	0,00	4 930,02	0,00	0,00	0,00	116 755,59	17 927,63
1	likwidacja	0,00	0,00	0,00	60 624,20	51 201,37	0,00	4 930,02	0,00	0,00	0,00	116 755,59	12 689,41
2	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238,22
3	rozliczone inwestycje**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	inwestycje zaniechane**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	nieodpłatne przekazanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		1 089 502 998,23	0,00	0,00	61 977 014,58	2 513 107,50	846 890,64	283 352,84	0,00	1 055 375,13	0,00	1 156 178 738,92	786 410,41

<u>Umorzenia</u>													
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	22 593 083,00	2 484 112,24	415 131,56	262 799,50	0,00	0,00	0,00	25 755 126,30	763 942,98
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	1 497 114,74	14 246,87	71 412,75	9 853,07	0,00	0,00	0,00	1 592 627,43	40 395,06
1	amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	1 497 114,74	14 246,87	71 412,75	9 853,07	0,00	0,00	0,00	1 592 627,43	0,00

2	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	przesunięcia wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nieodpłatne otrzymanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 395,06
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	29 467,43	51 201,37	0,00	4 930,02	0,00	0,00	0,00	85 598,82	17 927,63
1	likwidacja	0,00	0,00	0,00	29 467,43	51 201,37	0,00	4 930,02	0,00	0,00	0,00	85 598,82	12 689,41
2	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238,22
3	nieodpłatne przekazanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		0,00	0,00	0,00	24 060 730,31	2 447 157,74	486 544,31	267 722,55	0,00	0,00	0,00	27 262 154,91	786 410,41

<u>Odpisy aktualizujące wartość</u>													
Stan na początek roku (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec roku (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wartość netto												
Stan na początek roku (BO)	1 089 502 998,23	0,00	0,00	36 826 767,33	41 913,78	250 574,46	25 483,36	0,00	1 056 585,44	0,00	1 127 704 322,60	0,00
Stan na koniec roku (BZ)	1 089 502 998,23	0,00	0,00	37 916 284,27	65 949,76	360 346,33	15 630,29	0,00	1 055 375,13	0,00	1 128 916 584,01	0,00

* przesunięcia wewnętrzne - środki trwałe w budowie (inwestycje) ze znakiem minus - do właściwej poz. z grupy środki trwałe ze znakiem plus. Dotyczy przekazania pomiędzy zarówno pomiędzy miejskimi jednostkami organizacyjnymi jak i w ramach jednostki.

** dotyczy tylko środków trwałych w budowie (inwestycji)

Uwaga: kwoty wykazane w poszczególnych kolumnach w wierszach "wartość netto saldo otwarcia" i "wartość netto saldo zamknięcia" mają być zgodne z kwotami wykazanymi w bilansie wg stanu na początek roku i na koniec roku. Kwota wykazana w kolumnie "pozostałe środki trwałe (...)" ma być zgodna z informacją umieszczoną pod bilansem. Saldo zamknięcia w poszczególnych kolumnach będzie sprawdzalne z odpowiednimi pozycjami bilansu- stan na koniec roku - szczegółowa informacja nad poszczególnymi kolumnami

2021-04-13

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków			Szczegółowy zakres zmian 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 oraz podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				Nota nr 1.1b do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.	
							Wersja: korekta nr 1	
Numer identyfikacyjny REGON 350561546							sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
Lp.	Wartości Niematerialne i Prawne, w tym:	prawa autorskie	prawa do znaków towarowych	licencje	prawa do wzorów zdobniczych	inne	Razem	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartość początkowa								
Stan na początek roku (BO)		134 206,15	0,00	568 763,61	0,00	0,00	702 969,76	25 998,22
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	94 266,31	0,00	0,00	94 266,31	244,46
1	zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	94 266,31	0,00	0,00	94 266,31	0,00
2	zakupy bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244,46
3	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	nieodpłatne otrzymanie, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nieodpłatne przekazanie, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		134 206,15	0,00	663 029,92	0,00	0,00	797 236,07	26 242,68
<i>Umorzenia</i>								
Stan na początek roku (BO)		129 464,24	0,00	565 389,20	0,00	0,00	694 853,44	25 998,22
Zwiększenia, w tym:		4 741,91	0,00	3 374,41	0,00	0,00	8 116,32	244,46
1	umorzenie bieżące podlegające amortyzacji	4 741,91	0,00	3 374,41	0,00	0,00	8 116,32	244,46
2	umorzenie w związku z nieodpłatnym otrzymaniem, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	wyksięgowanie umorzenia składników sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	wyksięgowanie umorzenia składników zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	wyksięgowanie umorzenia w związku z nieodpłatnym przekazaniem, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		134 206,15	0,00	568 763,61	0,00	0,00	702 969,76	26 242,68
<i><u>Odpisy aktualizujące wartość</u></i>								
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwieszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku		4 741,91	0,00	3 374,41	0,00	0,00	8 116,32	0,00
Stan na koniec roku		0,00	0,00	94 266,31	0,00	0,00	94 266,31	0,00

*nota ma być zgodna z pozycją A.I. Bilansu

2021-04-13

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Nota nr 1.5 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.	
Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków				 9301386377A6FD24	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			
350561546					
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa) - dotyczy umów, które nie spełniają żadnego z siedmiu warunków wymienionych w art. 3 ust.4 ustawy o rachunkowości). W tym:	Tytuł używania przez jednostkę przedmiotowych środków trwałych	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Grunty	umowa najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa użyczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	umowa najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa użyczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	umowa najmu	97 030,00	97 330,00	97 030,00	97 330,00
	umowa dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa użyczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	umowa najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa użyczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	umowa leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne środki trwałe	umowa najmu	108 633,00	81 519,00	108 633,00	81 519,00
	umowa dzierżawy	4 800,00	3 831,40	4 800,00	3 831,40
	umowa użyczenia	2 586,40	0,00	0,00	2 586,40
	umowa leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	przedmiot umowy o nieznannej wartości *				
Razem:		213 049,40	182 680,40	210 463,00	185 266,80

* w przypadku, gdy wartość przedmiotu umowy nie jest możliwa do ustalenia należy podać informację co jest przedmiotem umowy, rodzaj umowy

2021-03-31

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Nota nr 2.2 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.	
Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków				
Numer identyfikacyjny REGON				
350561546		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		28B481A527021456
Lp.	Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie, w tym:	koszty związane z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego (bez odsetek i różnic kursowych)	odsetki powiększające koszt wytworzenia środka trwałego	różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środka trwałego
1	2	3	4	5
1	oddane w roku obrotowym do użytkowania	1 865 797,55	0,00	0,00
2	w budowie	750 780,59	0,00	0,00
	Razem:	2 616 578,14	0,00	0,00

Dane ujęte w nocie powinny być zgodne z obrotami Wn konta 080 bez bilansu otwarcia.

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31
data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020	Nota nr 3a do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
Numer identyfikacyjny REGON 350561546		 4E01BB3020C93214
1	3	
Stan przeciętnego zatrudnienia w etatach:	Stan na koniec roku obrotowego	
	126,65	

*podać zatrudnienie wyliczane jak przy dokonywaniu odpisu na ZFŚS

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31

data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Nakłady na niefinansowe (rzeczowe) aktywa trwałe	Nota nr 3c do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.	
Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków				
Numer identyfikacyjny REGON				
350561546		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		0124C730F6242D12
Lp.	Rodzaj nakładów	Kwota poniesionego kosztu w roku obrotowym		Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
1	2	3		4
1.	nakłady na ochronę środowiska	0,00		0,00
2.	pozostałe nakłady	2 616 578,14		0,00
3.	Razem:	2 616 578,14		0,00

*kwota ma być zgodna z obrotami WN konta 080 (bez bilansu otwarcia) na dzień 31 grudnia roku obrotowego. Należy pokazać kwotę wydatków poniesioną w roku obrotowym na niefinansowe aktywa trwałe.

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31
data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków	Struktura przychodów	Nota nr 3e do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
Numer identyfikacyjny REGON 350561546		 1C562EA345C03721
	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	

Przychody netto ze sprzedaży produktów					
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I. R ZiS) w tym:	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6
1	przychody z najmu i dzierżawy mienia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	opłaty za zarząd	0,00	0,00	0,00	0,00
3	opłaty za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
4	odpłatność za żywienie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	sprzedaż usług	17 914 742,28	17 661 072,28	17 205 273,34	16 950 856,44
6	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	17 914 742,28	17 661 072,28	17 205 273,34	16 950 856,44

Inne przychody operacyjne					
Lp.	Inne przychody operacyjne (poz. D III R ZiS), w tym	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6
1	opłaty za dzierżawę, najem	509 891,82	503 628,90	449 221,91	443 235,71
2	kary umowne, odszkodowania	39 792,94	39 792,94	32 371,33	32 371,33
3	odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
4	darowizny, nieodpłatnie otrzymane środki obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy (w przypadku gdy staną się bezprzedmiotowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
6	rozwiązanie (wyksięgowanie) odpisu aktualizującego należności, po ustaniu przyczyn jego dokonania (nastąpiła spłata należności)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	pozostałe	1 262 059,10	1 262 059,10	3 751 704,90	3 751 704,90
	Razem:	1 811 743,86	1 805 480,94	4 233 298,14	4 227 311,94

Przychody finansowe					
Lp.	Przychody finansowe (poz. G R ZiS)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6

	Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zysk na sprzed. Udziałów i akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odsetki, w tym:	96 671,20	96 671,20	26 150,09	26 148,40
1	odsetki za zwłokę	1 118,04	1 118,04	1 018,11	1 016,42
2	odsetki bankowe	95 553,16	95 553,16	25 131,98	25 131,98
	Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zwiększenie wartości długoterminowych aktywów finansowych na skutek wzrostu wartości akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności, po ustaniu przyczyn jego dokonania (np. nastąpiła ich spłata)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy dotyczącej odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	96 671,20	96 671,20	26 150,09	26 148,40

2021-03-31

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

data

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych ul. Rakowicka 26 31-510 Kraków	Struktura kosztów	Nota nr 3f do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.
		 8941ED7E31C309E4
Numer identyfikacyjny REGON 350561546	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	

Struktura kosztów usług obcych					
Lp.	Usługi obce (poz. B III R ZiS)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6
1	zakup usług remontowych	910 907,35	910 907,35	1 495 668,88	1 495 668,88
2	opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia gospodarcze	0,00	0,00	0,00	0,00
3	usługi zdrowotne	5 912,11	5 912,11	11 813,00	11 813,00
4	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (w tym internet)	69 210,98	69 210,98	60 204,25	60 204,25
5	ekspertyzy, analizy, opinie	2 050,11	2 050,11	262 768,26	262 768,26
6	zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00
7	pozostałe	2 816 828,15	2 814 896,95	3 250 958,56	3 249 476,56
	Razem:	3 804 908,70	3 802 977,50	5 081 412,95	5 079 930,95

Pozostałe koszty operacyjne					
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne (poz. E II R ZiS)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6
1	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	utworzenie lub zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3	utworzenie lub zwiększenie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
4	koszty utworzonych rezerw na sprawy sporne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	kary umowne, wypłacone odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	inne koszty operacyjne	3 565,58	3 565,58	73 125,75	73 125,75
	Razem:	3 565,58	3 565,58	73 125,75	73 125,75

Koszty finansowe					
Lp.	Koszty finansowe (poz. H R ZiS)	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6
	Odsetki, w tym:	2 058,11	2 058,11	68 350,00	6 019,00
1	odsetki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe odsetki	2 058,11	2 058,11	68 350,00	6 019,00
	Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	odpis aktualizujący z tytułu zmniejszenia wartości długoterminowych aktywów finansowych na skutek utraty ich wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	utworzenie lub zwiększenie odpisu aktualizującego wartość odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
3	utworzenie lub zwiększenie rezerwy na zobowiązania dotyczące odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
4	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	2 058,11	2 058,11	68 350,00	6 019,00

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2021-03-31

data

Pieczętka i podpis Dyrektora