



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie ul Warszawska 2 a 19-206 Rajgród	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Rajgród	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001235627</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 07CE9FFA97EED24D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	13 689 826,01	19 674 183,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 168 394,03	315 939,68	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	53 799,76	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	114 356,55	27 756,10	
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	7 000 237,72	288 183,58	
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)	1 184 036,56	1 483 731,25	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	27 170,24	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	57 381,06	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	133 085,56	
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	1 126 655,50	1 323 475,45	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	19 674 183,48	18 506 391,91	

Jolanta Augustynowicz

główny księgowy  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Augustynowicz

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Marek Kostrzewski  
 kierownik jednostki  
 Marek Kostrzewski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-27 170,24	-30 015,43
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-27 170,24	-30 015,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 647 013,24	18 476 376,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jolanta Augustynowicz*

Jolanta Augustynowicz  
główny księgowy

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Marek Kostrzewski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
1.2.9	Inne zmniejszenia	Korekta w związku z wpisaniem błędnej kwoty (poz.1.2.9.inne zmniejszenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jolanta Augustynowicz*

Jolanta Augustynowicz  
główny księgowy

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Marek Kostrzewski  
kierownik jednostki






P. Stabrud 452

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Rajgrodzie</b> ul Warszawska 2 a  19-206 Rajgród Numer identyfikacyjny REGON  <b>001235627</b>	<b>BILANS</b> <b>samorządowego zakładu budżetowego</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2019r.</b>	Adresat:  Gmina Rajgród
		Wysłać bez pisma przewodniego 4F3DF5F28DE26977 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 538 176,01	18 376 317,48	A Fundusz	19 647 013,24	18 476 376,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 674 183,48	18 506 391,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 538 176,01	18 376 317,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-27 170,24	-30 015,43
A.II.1 Środki trwałe	19 530 676,01	18 368 817,48	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 080 453,74	1 075 201,06	A.II.2 Strata netto (-)	-27 170,24	-30 015,43
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	17 649 214,20	16 609 500,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	631 811,32	542 124,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	166 610,23	141 345,18	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 586,52	646,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	241 664,40	282 314,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 500,00	7 500,00	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	207 111,58	275 517,84
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 440,39	28 561,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 437,81	78 436,18
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 817,45	54 325,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 838,83	51 131,24

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Augustynowicz  
 (główny księgowy)  
 SJO BeSTia **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  


\_\_\_\_\_  
 2020-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 4F3DF5F28DE26977

\_\_\_\_\_  
 Marek Kostrzewski  
 (kierownik jednostki)  


A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 635,27	13 245,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 092,99	4 092,99
B Aktywa obrotowe	350 501,63	382 373,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	30 755,04	31 853,16	D.II.8 Fundusze specjalne	46 848,84	45 724,98
B.I.1 Materiały	30 755,04	31 853,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 848,84	45 724,98
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	34 552,82	6 796,72
B.II Należności krótkoterminowe	138 901,07	106 965,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	94 868,05	61 422,64			
B.II.2 Należności od budżetów	1 714,17	8 184,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	42 318,85	37 358,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	179 420,13	241 121,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	179 420,13	241 121,42			
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			

Jolanta Augustynowicz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Augustynowicz

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

4F3DF5F28DE26977

Marek Kostrzewski

(kierownik jednostki)

Marek Kostrzewski

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 425,39	2 433,18			
<b>Suma aktywów</b>	<b>19 888 677,64</b>	<b>18 758 691,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>19 888 677,64</b>	<b>18 758 691,04</b>

Jolanta Augustynowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

*Jolanta Augustynowicz*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

4F3DF5F28DE26977

DYREKTOR  
ZGWI w Rakoniu

Marek Kostrzewski

(kierownik jednostki)

Jolanta Augustynowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Jolanta Augustynowicz

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

4F3DF5F28DE26977


Marek Kostrzewski

(kierownik jednostki)

  
Marek Kostrzewski

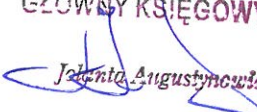


449 P. Skawbrak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie</b>  ul Warszawska 2 a  19-206 Rajgród	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Gmina Rajgród
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001235627</b>		EB2EA0A04F324AC8 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Augustynowicz  
 (główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  


\_\_\_\_\_  
 2020.03.30  
 rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
**DIREKTOR**  
 Marek Kostrzewski  
 (kierownik jednostki)  


Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Augustynowicz  
(główny księgowy)

2020.03.30  
rok mies. dzień

Marek Kostrzewski  
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jolanta Augustynowicz*

EB2EA0A04F324AC8

Strona 2 z 2



P. Skarbuik 450

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie ul Warszawska 2 a 19-206 Rajgród		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Gmina Rajgród	
Numer identyfikacyjny REGON 001235627		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 1F29223C6D2EC5F5	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 393 014,68		1 434 602,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 358 782,68		1 434 602,51	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		34 232,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		2 550 282,24		2 745 662,21	
B.I. Amortyzacja		1 142 629,01		1 344 712,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii		459 756,34		421 279,86	
B.III. Usługi obce		87 396,58		99 847,40	
B.IV. Podatki i opłaty		103 142,32		97 549,89	
B.V. Wynagrodzenia		608 906,49		631 482,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		136 935,74		136 479,87	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 515,76		14 309,70	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
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)		-1 157 267,56		-1 311 059,70	
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 206 320,70		1 358 801,88	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		9 516,26	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		1 206 320,70		1 349 285,62	
E. Pozostałe koszty operacyjne		82 753,69		10 516,97	

Jolanta Augustynowicz

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Marek Kostrzewski

kierownik jednostki

SJO BeSTia

Jolanta Augustynowicz

1F29223C6D2EC5F5

Marek Kostrzewski

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	71 475,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	11 278,69	10 516,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-33 700,55	37 225,21
G.	Przychody finansowe	6 531,32	5 906,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 215,90	5 906,83
G.III.	Inne	1 315,42	0,00
H.	Koszty finansowe	1,01	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	1,01	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-27 170,24	43 132,04
J.	Podatek dochodowy	0,00	3 385,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	69 762,47
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-27 170,24	-30 015,43

Jolanta Augustynowicz

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Augustynowicz

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
M. Kostrzewski

Marek Kostrzewski

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Augustynowicz  
główny księgowy

SJO BeStia  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jolanta Augustynowicz*

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

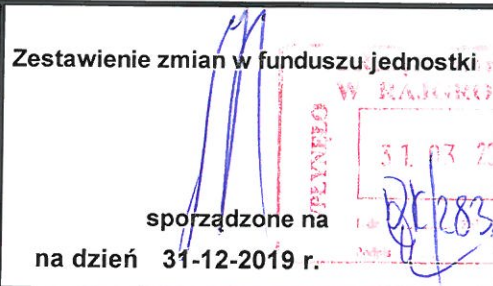

1F29223C6D2EC5F5

DYREKTOR  
Marek Kostrzewski  
kierownik jednostki





P. Skarbnik 451

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie ul Warszawska 2 a 19-206 Rajgród	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Rajgród	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001235627</b>		Wysłać bez pisma przewodniego FEE3BBDB82FD774D 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 689 826,01	19 674 183,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 168 394,03	315 939,68	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	53 799,76	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	114 356,55	27 756,10	
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	7 000 237,72	288 183,58	
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)	1 184 036,56	1 299 998,77	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	27 170,24	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	57 381,06	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	133 085,56	
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	1 126 655,50	1 139 742,97	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	19 674 183,48	18 506 391,91	

Jolanta Augustynowicz  
główny księgowy

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Marek Kostrzewski  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marek Kostrzewski

SJO BeSTia

Jolanta Augustynowicz

FEE3BBDB82FD774D

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-27 170,24	-30 015,43
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-27 170,24	-30 015,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 647 013,24	18 476 376,48

Jolanta Augustynowicz  
główny księgowy

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Marek Kostrzewski  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Jolanta Augustynowicz*

FEE3BBDB82FD774D



Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Augustynowicz

główny księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

SJO BeSTia

*Jolanta Augustynowicz*

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

FEE3BBDB82FD774D

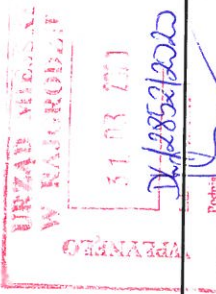
DYREKTOR  
Marek Kostrzewski  
kierownik jednostki

*Marek Kostrzewski*



355

P. Jablonski



### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki
1.2.	siedzibę jednostki
1.3.	adres jednostki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rajgrodzie

19-206 Rajgród, ul. Warszawska 2A

j.w

rok kalendarzowy (01.01.2019-31.12.2019)

sprawozdanie jednostkowe

	<p>Aktywa i Pasywa zakładu wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6 i 7 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2018r. 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 (Dz.U. z 2017 poz 1911) z uwzględnieniem wyboru wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art.32 ust.1 ustawy i § 6 i 7 rozporządzenia. Aktywa i Pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej ( w przypadku aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie stanowiące własność samorządu terytorialnego wycenia się w wartości ostatecznej w decyzji. W związku z obowiązkiem ustalania wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane i umarżane są raz w miesiącu z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarża się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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. W roku 2019 jest to kwota 10 000,00 zł. Nie umarża się gruntów które zakład posiada w trwałym zarządzie. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł. umarżane są jednorazowo i ewidencjonowane są na koncie 013. Dla środków trwałych o wartości poniżej 1 000,00 zł. prowadzona jest ewidencja ilościowa. Zapasy w bilansie wykazuje się w cenach zakupu pomniejszonych o odliczony podatek VAT. W zakładzie zapasy stanowią materiały znajdujące się w magazynach zakładu, paliwo w pojazdach. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Zakład prowadzi szczegółową ewidencję obrotu materiałami.</p> <p>Należności długoterminowe, krótkoterminowe oraz roszenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące. Aktualizacji odpisów aktualizujących należności dokonuje się na koniec roku analizując wszystkie zmiany jakie zaszły na kontaktach dłużników. Odpis aktualizujący tworzy się indywidualnie dla każdego dłużnika uwzględniając stopień prawdopodobieństwa spłaty zadłużenia. Każdy przypadek niezapłaconej należności rozpatrywany jest indywidualnie. Przed dokonaniem odpisu bierze się pod uwagę: przyczynę zwłoki w zapłacie przez dłużnika, czas zalegania z zapłatą, sytuację finansową i życiową dłużnika, sprawdzenie czy dłużnik został skierowany na drogę postępowania sądowego i komorniczego. W przypadku gdy dłużnik rozpoczął spłatę zaległości po zasądzeniu wyroku odpis nie jest tworzony. Odpisu nie tworzy się również gdy dłużnik dokonał wpłaty po zasądzeniu wyroku i zostało to stwierdzone przed sporządzeniem sprawozdania rocznego RB-30s. Jeśli kontrahent w ciągu roku od dnia zasądzenia wyroku nie wnosi żadnych opłat zakład aktualizuje należność do wysokości wyroku. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Na koniec roku w zakładzie wystąpiły rezerwy na poczet przyszłych inwestycji. Utworzone one zostały w latach ubiegłych z zaplanowanych a nie wykorzystanych środków na inwestycje. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą rozliczeń czynnych i są to : ubezpieczenia pojazdów i mienia, opłaty za zajęcie pasa drogowego, trwały zarząd, podatek od środków transportowych oraz opłaty za usługi wodne. Na koniec roku występują tylko rozliczenia z tytułu ubezpieczeń pojazdów.</p>
	inne informacje
	<p>dotatkowe informacje z polityki rachunkowości mające wpływ na zrozumienie danych zamieszczonych w sprawozdaniu, wzajemne rozliczenia między jednostkami (czy jest ustalona istotność)</p>
II.	<b>Dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 tytułu:aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tyłów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	dane z analitycznej ewidencji księgowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń wg załączników (tabela 1 - 4)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	zakład nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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
	w zakładzie nie występują środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i inne.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują papiery wartościowe w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe

1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych - wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	dane z ewidencji konta 290 wg tabeli nr 5
1.8.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
1.9.	nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania związane z działalnością operacyjną i działalnością finansową podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy



1.12.	łącną 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za niewykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między	Czynne rozliczenia okresowe kosztów saldo Wn konta 640 wynosi 2 433,18 zł. Jest to wartość ubezpieczenia pojazdów dotycząca przyszłych okresów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	768 876,71 zł.
1.16.	inne informacje	Wzajemne rozliczenia (Tabela nr 7)
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowych	Nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych. Saldo konta 080 " Środki trwałe w budowie" wynosi 7 500 zł. i są to nakłady roku 2017.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	Przychody: Sprzedaż środków trwałych i złomu ze środków trwałych zlikwidowanych w wysokości 9 516,26 zł., wpłaty od najemców lokali mieszkalnych Wspólnoty 24 i 26 z tytułu rozliczenia za rok 2018 w wysokości 4 106,02 zł., wpływy z odszkodowań w wysokości 1 045,50 zł., Korekta roczna podatku VAT w wysokości 3 776,20 zł., Wartość nadwyżki ON w dystrybutorze paliwa w wysokości 2 602,53 zł.
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 nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Joanna Augustyniak*

.....

(główny księgowy)

30-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
**DYREKTOR**  
**Zakładu Usług**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych 2019 (Tabela nr 1)

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			....	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Budynki	146 605,54				0,00			9 151,26	9 151,26	137 454,28
2	Budowle	28 651 537,60		288 183,58		288 183,58			811 464,00	811 464,00	28 128 257,18
3	Kotły, maszyny energetyczne	60 427,01				0,00				0,00	60 427,01
4	Maszyny, urządzenia, ogólnego zastosowania					0,00				0,00	
5	Maszyna, urządzenia, aparaty specjalne	50 495,04				0,00				0,00	50 495,04
6	Urządzenia techniczne	161 912,97				0,00				0,00	161 912,97
7	Środki transportowe	628 410,23				0,00				0,00	628 410,23
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	1 010 460,75		27 756,10		27 756,10	82 716,00		0,00	82 716,00	955 500,85
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	37 330,08	0,00	315 939,68		315 939,68	82 716,00	0,00		0,00	37 330,08
		30 747 179,22			0,00	315 939,68			820 615,26	903 331,26	30 159 787,64



Zmiana wartości umorzenia środków trwałych rok 2019 (Tabela Nr 2)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Budynki	115 916,92		1 430,34	0,00	1 430,34	6 008,69	111 338,57	30 688,62	26 115,71
2	Budowle	11 033 012,02		1 198 634,52	0,00	1 198 634,52	686 773,69	11 544 872,85	17 618 525,58	16 583 384,33
3	Kotły, maszyny energetyczne	36 656,51		2 971,11		2 971,11		39 627,62	23 770,50	20 799,39
4	Maszyny, urządzenia, ogólnego przeznaczenia	50 495,04				0,00		50 495,04	0,00	0,00
5	Maszyna, urządzenia, aparaty specjalne	81 530,22		25 124,53		25 124,53		106 654,75	80 382,75	55 258,22
6	Urządzenia techniczne	100 752,16		61 590,96		61 590,96		162 343,12	527 658,07	466 067,11
7	Środki transportowe	843 850,52		53 021,15		53 021,15	82 716,00	814 155,67	166 610,23	141 345,18
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	34 743,56		1 940,04	0,00	1 940,04		36 683,60	2 586,52	646,48
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	12 296 956,95	0,00	1 344 712,65	0,00	1 344 712,65	775 498,38	12 866 171,22	18 450 222,27	17 293 616,42









Zmiana wartości umorzenia WNIP rok 2019 (Tabela Nr 4)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Programy komputerowe	19 000,00						19 000 zł	0	
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
	Wartość umorzenia WNIP-ogółem	19 000,00	0	0	0	0	0	19 000 zł	0	0



Odpisy aktualizujące wartość należności 2019 (Tabela nr 5)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Z tytułu usług oraz najmu lokali będących w zarządzie zakładu	40 808,67	6 385,75		0,00	0,00	47 194,42
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	Ogółem	40 808,67	6 385,75	0,00	0,00	0,00	47 194,42





Wykaz gruntów będących w trwałym zarządzie 2018 (Tabela nr 6)

Lp.	Treść ( nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	dz. Nr 561, Rajgród przy ul. Plac 1000-lecia 7A	pow. 0,0235ha wartość 6815,00zł.	6 815,00			6 815,00
2.	dz. Nr 841/1, Rajgród przy ul. F. Zabielskiego	pow. 0,0041ha wartość 1189,00 zł.	1 189,00			1 189,00
3.	dz. Nr 876, Rajgród przy ul. Warszawskiej 11A	pow. 71ha wartość 68759,00 zł.	68 759,00			68 759,00
4.	dz. Nr 904/1, Rajgród przy ul. Warszawskiej 2A	pow. 0,1602ha wartość 46458,00 zł.	46 458,00			46 458,00
5.	dz. Nr 905/1, Rajgród przy ul. Warszawskiej 2A	pow. 0,0431ha wartość 12499,00	12 499,00			12 499,00
6.	dz. Nr 908/4 Rajgród przy ul. Warszawskiej 2A	pow. 1,5546ha wartość 450834,00 zł.	450 834,00			450 834,00
7.	dz. Nr 946 Rajgród przy ul. Warszawskiej 2A	pow. 0,1302 wartość 37758,00 zł.	37 758,00			37 758,00
8.	dz. Nr 947 Rajgród przy ul. Warszawskiej 2A	pow. 0,2212ha wartość 64148,00 zł.	64 148,00			64 148,00
9.	dz. Nr 2435/1 Rajgród przy ul. Podchoinki 5A	pow. 0,5519ha wartość 160460,00 zł.	160 460,00			160 460,00
10.	dz. Nr 2435/3 Rajgród przy ul. Podchoinki 5A	pow. 0,0490ha wartość 130461,00 zł.	130 461,00			130 461,00
		udział 4718/10000 w pow. 0,1620ha. Sprzedaż udziału 586/10000. Zostało 4132/10000.				

