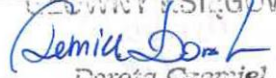


o/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ</b> PL. KOŚCIUSZKI 15  16-100 SOKÓŁKA  Numer identyfikacyjny REGON  <b>000151851</b>	<b>BILANS</b> samorządowego zakładu budżetowego  <b>18. 03. 2020</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  GMINA SOKÓŁKA  Wysłać bez pisma przewodniego 8C58D678AF4D66DA  
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 884 190,39	11 160 613,28	A Fundusz	5 341 128,42	10 609 232,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 408 864,17	10 652 507,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 820 737,25	11 125 126,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-67 735,75	-43 274,52
A.II.1 Środki trwałe	5 115 135,93	11 122 396,44	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 739 390,22	1 734 280,82	A.II.2 Strata netto (-)	-67 735,75	-43 274,52
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	3 370 509,01	8 735 122,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 236,70	652 993,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	925 570,75	923 918,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	705 601,32	2 730,50	D.I Zobowiązania długoterminowe	128 237,25	48 468,47
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	604 626,65	690 690,18
A.III Należności długoterminowe	63 453,14	35 486,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 921,48	40 643,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 558,48	32 683,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Dorota Czemiela

(główny księgowy)

2020-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr inż. Marcin Gurzyński

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8C58D678AF4D66DA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 561,16	2 737,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	386 957,72	423 847,05
B Aktywa obrotowe	382 508,78	372 538,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 605,99	18 201,30
B.I Zapasy	2 615,40	6 128,61	D.II.8 Fundusze specjalne	132 021,82	172 578,28
B.I.1 Materiały	2 615,40	6 128,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	351,71	848,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	131 670,11	171 729,81
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	192 706,85	184 760,01
B.II Należności krótkoterminowe	249 002,37	217 091,51			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	239 970,41	196 323,74			
B.II.2 Należności od budżetów	255,00	2 163,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 776,96	18 604,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 409,67	148 793,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 857,14	4 574,62			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	127 200,82	143 370,55			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	351,71	848,47			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Czemiel*  
Dorota Czemiel

(główny księgowy)

2020-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

8C58D678AF4D66DA

Dyrektor

*mgr inż. Marcin Gurzyński*  
mgr inż. Marcin Gurzyński

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	481,34	524,30			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 266 699,17</b>	<b>11 533 151,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 266 699,17</b>	<b>11 533 151,34</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Dorota Czemiel

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-12

(rok, miesiąc, dzień)


8C58D678AF4D66DA

Dyrektor

  
mgr inż. Marcin Gurzyński

(kierownik jednostki)

o/e

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ</b> PL. KOŚCIUSZKI 15 16-100 SOKÓŁKA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  <b>18. 03. 2020</b> sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>GMINA SOKÓŁKA</b>		
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000151851</b>	Wystać bez pisma przewodniego <b>3B12C2C625124A11</b> 			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>2 041 350,19</td> <td>2 045 241,63</td> </tr> </tbody> </table>		2 041 350,19	2 045 241,63
	2 041 350,19	2 045 241,63		
<b>A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>2 008 357,33</td> <td>2 014 330,11</td> </tr> </tbody> </table>		2 008 357,33	2 014 330,11
	2 008 357,33	2 014 330,11		
<b>A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>32 992,86</td> <td>30 911,52</td> </tr> </tbody> </table>		32 992,86	30 911,52
	32 992,86	30 911,52		
<b>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>2 187 085,66</td> <td>2 304 951,72</td> </tr> </tbody> </table>		2 187 085,66	2 304 951,72
	2 187 085,66	2 304 951,72		
<b>B.I. Amortyzacja</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>137 369,68</td> <td>183 513,90</td> </tr> </tbody> </table>		137 369,68	183 513,90
	137 369,68	183 513,90		
<b>B.II. Zużycie materiałów i energii</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>615 918,95</td> <td>656 517,23</td> </tr> </tbody> </table>		615 918,95	656 517,23
	615 918,95	656 517,23		
<b>B.III. Usługi obce</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>601 418,90</td> <td>582 760,25</td> </tr> </tbody> </table>		601 418,90	582 760,25
	601 418,90	582 760,25		
<b>B.IV. Podatki i opłaty</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>69 277,07</td> <td>48 905,07</td> </tr> </tbody> </table>		69 277,07	48 905,07
	69 277,07	48 905,07		
<b>B.V. Wynagrodzenia</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>603 646,72</td> <td>660 606,75</td> </tr> </tbody> </table>		603 646,72	660 606,75
	603 646,72	660 606,75		
<b>B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>128 993,28</td> <td>140 038,39</td> </tr> </tbody> </table>		128 993,28	140 038,39
	128 993,28	140 038,39		
<b>B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>30 461,06</td> <td>32 610,13</td> </tr> </tbody> </table>		30 461,06	32 610,13
	30 461,06	32 610,13		
<b>B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>B.X. Pozostałe obciążenia</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>-145 735,47</td> <td>-259 710,09</td> </tr> </tbody> </table>		-145 735,47	-259 710,09
	-145 735,47	-259 710,09		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>261 752,69</td> <td>343 038,15</td> </tr> </tbody> </table>		261 752,69	343 038,15
	261 752,69	343 038,15		
<b>D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>D.II. Dotacje</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
<b>D.III. Inne przychody operacyjne</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>261 752,69</td> <td>343 038,15</td> </tr> </tbody> </table>		261 752,69	343 038,15
	261 752,69	343 038,15		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>223 658,29</td> <td>155 795,39</td> </tr> </tbody> </table>		223 658,29	155 795,39
	223 658,29	155 795,39		

*Dorota Czarniel*  
 Dorota Czarniel  
 główny księgowy

2020-03-12  
 rok, miesiąc, dzień

*Mariusz Gurzyński*  
 mgr inż. Mariusz Gurzyński  
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	17 420,58	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	206 237,71	155 795,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-107 641,07	-72 467,33
G.	Przychody finansowe	71 683,40	31 490,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	50 240,88	28 231,03
G.III.	Inne	21 442,52	3 259,21
H.	Koszty finansowe	19 409,08	2 297,43
H.I.	Odsetki	0,00	658,79
H.II.	Inne	19 409,08	1 638,64
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-55 366,75	-43 274,52
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12 369,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-67 735,75	-43 274,52

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Czemiel*  
Dorota Czemiel

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-03-12

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

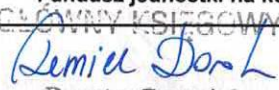
Dyrektor

*mgr inż. Mariusz Gurzyński*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

a/e

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ</b> PL. KOŚCIUSZKI 15 16-100 SOKÓŁKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki 18. 03. 2020 sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA SOKÓŁKA	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000151851</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 2A013007532D0209 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		5 274 839,63	5 408 864,17
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		309 928,70	5 432 364,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		-24 298,13	-67 735,75
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		250 568,58	75 808,61
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		0,00	5 424 291,24
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		83 658,25	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		175 904,16	188 721,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	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		42 184,42	10 503,28
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		133 719,74	178 217,79
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		5 408 864,17	10 652 507,20

  
 Dorota Czamiel  
 główny księgowy

2020-03-13  
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
  
 mgr inż. Mariusz Gurzyński  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-67 735,75	-43 274,52
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-67 735,75	-43 274,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 341 128,42	10 609 232,68
			-

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Czarniel*  
 Dorota Czarniel

główny księgowy

2020-03-13

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

*mgr inż. Mariusz Gurzyński*

kierownik jednostki

e/o

URZĄD MIEJSKI W SOKÓLCE  
W OBYWATELNEJ  
KADRY OGÓLNE

18.03.2020

## INFORMACJA DODATKOWA

Jednostki sporządzając Informację dodatkową stosują następujące zasady:

### 1) W części I. "Wprowadzenie do sprawozdania finansowego" dane jednostki prezentują w następujący sposób:

1. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe zakładu i zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. Poz. 395 t.j. późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 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 roku poz.1911) przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności.

1.1 Nazwa jednostki: ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W SOKÓLCE

1.2 Siedziba jednostki: PLAC KOŚCIUSZKI 15

1.3 Adres jednostki: 16-100 SOKÓŁKA, PLAC KOŚCIUSZKI 15

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności Zakładu jest :

1) gospodarka mieszkaniowa i gospodarka lokalami użytkowymi, a w szczególności:

a) zarządzanie mieszkaniowym zasobem gminy, lokalami użytkowymi, zawieranie umów najmu i ich aktualizacja, realizacja oraz dochodzenie należności z nich wynikających,

b) prowadzenie procedury przydziału mieszkań komunalnych, pomieszczeń tymczasowych, lokali zastępczych, w tym także współpraca ze Społeczną Komisją Mieszkaniową,

c) wykonanie mieszczących się w ramach zwykłego zarządu uprawnień Gminy Sokółka jako właściciela lokali wchodzących w skład wspólnot mieszkaniowych,

d) wykonywanie robót inwestycyjnych, remontowych i konserwacyjnych na terenach i w obiektach zarządzanych przez Zakład,

e) prowadzenie targowisk, utrzymanie urządzeń i obiektów sanitarnych a w szczególności prowadzenie szaleatów publicznych,

f) zarządzanie i utrzymanie cmentarza znajdującego się na działce nr 1210 obręb 34 miasto Sokółka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne nie dotyczy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

(wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą oraz rozporządzeniem).

Zakład zobowiązany jest stosować przyjęte zasady ( politykę ) rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy zakładu.

Rachunkowość obejmuje wszystkie zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, które ujmują się w księgach rachunkowych na podstawie dowodów księgowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym w języku polskim i w walucie polskiej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów ( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, ... (Dz.U. z 2017 roku poz. 1911 z późn.am.).

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosowane są w oparciu o stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny historycznej z uwzględnieniem zasady ostrożności w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy. Środki trwałe o wartości równej i wyższej niż 10.000zł o okresie użytkowania ponad rok są umarzone i amortyzowane za okres całego roku wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W zakładzie przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ponad 10.000zł nalicza się od ich wartości początkowej brutto metodą liniową proporcjonalnie do okresu użytkowania zgodnie z aktualnie obowiązującymi stawkami umorzeniowo-amortyzacyjnymi ustalonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 400zł do 10.000zł oraz okresie użytkowania przekraczającym rok opisuje się jednorazowo w koszty i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się składników majątkowych o wartości nieprzekraczającej 400zł, które traktowane są jako materiały. Księgowość prowadzi ewidencję ilościowo i ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się :

-pochodzące z zakupu, nabyte ze środków własnych wycenia się w cenie nabycia,

-otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji wg wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,

-otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika zakładu z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych ( materiały) wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub nabycia. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenia się według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Należności długoterminowe i pożyczki na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności według zapisów art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, licząc od dnia bilansowego. Wycenia się w wartości łącznie z 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 ( art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące należności tworzy się w wyniku nadrzędnych zasad rachunkowości tj. zasady ostrożnej wyceny (art. 7 ust.1 u.o.r.), zgodnie z którą w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość należy uwzględnić między innymi odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości przez aktywa oraz zasady współmierności (art.6 u.o.r.). Ma to miejsce wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Zgodnie z § 8 ust.1 „rozporządzenia” wartość należności aktualizuje się zgodnie z przepisami prawa bilansowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do :

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości,

3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,

4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, czyli odsetek, kosztów sądowych, kosztów komorniczych, itp.,

5. należności przeterminowanych lub nieprzeteterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,

6. prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty na należności zagrożone nieściągalnością.



Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Zobowiązania zakładu z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy w zakładzie występują w postaci :

- rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych oraz rezerw tworzonych na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa na przyszłe zobowiązania ( art. 35d ust.1 u.o.r.),

-rezerw na zobowiązania w wyniku przeznaczenia własnych środków zakładu budżetowego na finansowanie inwestycji ( środki trwale w budowie).

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w zakładzie :

-otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach ( art.41 ust.1 pkt.1 u.o.r.),

-rezerw na zobowiązania w wyniku przeznaczenia środków własnych zakładu budżetowego na finansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w zakładzie :

-otrzymanych w przyszłych okresach (art. 41 ust.1 pkt.1 u.o.r.),

-należności z kar umownych.

II. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat w załączniku 8 do „rozporządzenia” składa się z :

- zysku (straty) z działalności podstawowej,

- zysku (straty) z działalności operacyjnej,

- zysku (straty) z działalności gospodarczej,

- zysku (straty) brutto,

- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz nadwyżki środków obrotowych,

- zysku (straty) netto.

W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto.

W zakładzie budżetowym rozliczeniu z budżetem podlega nie wynik finansowy, ale stan środków obrotowych na koniec roku.

2) W części II. "Dodatkowe informacje i objaśnienia" dane jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabywanie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	inne zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty	1 739 390,22	0,00	0,00	0,00	1 739 390,22			5 109,40			1 734 280,82
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 063 850,40	776 986,45	5 462 013,21	0,00	12 302 850,06	0,00		38 416,58	0,00		12 264 433,48
2.3	Środki transportu											
2.4	Inne środki trwałe											
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>7 803 240,62</b>	<b>776 986,45</b>	<b>5 462 013,21</b>	<b>0,00</b>	<b>14 042 240,28</b>	<b>0,00</b>		<b>43 525,98</b>	<b>0,00</b>		<b>13 998 714,30</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	705 601,32	0,00	0,00	0,00	705 601,32	0,00	1 692,98	701 177,84	0,00		2 730,50
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>8 508 841,94</b>	<b>776 986,45</b>	<b>5 462 013,21</b>	<b>0,00</b>	<b>14 747 841,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1 692,98</b>	<b>744 703,82</b>	<b>0,00</b>		<b>14 001 444,80</b>

1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacji/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty	0,00										0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 688 104,69	183 513,90	0,00	37 721,97	221 235,87	0,00	0,00	33 022,70	0,00	2 876 317,69	
2.3	Środki transportu											
2.4	Inne środki trwałe											
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2 688 104,69</b>	<b>183 513,90</b>	<b>0,00</b>	<b>37 721,97</b>	<b>221 235,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 022,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2 876 317,86</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>2 688 104,69</b>	<b>183 513,90</b>	<b>0,00</b>	<b>37 721,97</b>	<b>221 235,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 022,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2 876 317,86</b>	

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	<b>Razem długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4 Grunty użytkowane wieczyście

Lp.	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1				
2				
3				
...				
...				
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



1.10 Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Weksle			
2	Hipoteka			
3	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy			
4	Inne			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Udzielone gwarancje i poręczenia			
2	Kaucje i wadła			
3	Indos weksli			
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli			
6	Inne			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1			
2			
...			
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1			
2			
...			
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowych

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1			
2			
...			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	16 695,00
3	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4.	inne świadczenia	14 992,59
	<b>Razem</b>	<b>31 687,59</b>

1.16 Inne informacje

**2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	stan odpisów na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2							
...							
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	776 986,45		
2	środki trwałe w budowie	2730,5		

**2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:		
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:		
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	które wystąpiły incydentalnie		

W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie "bieżący rok obrotowy".

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dorota Czerniel*  
 Dorota Czerniel

(rok, miesiąc, dzień)  
 2020.03.16.

( kierownik jednostki)

**Dyrektor**  
*mgr inż. Marcin Gurzyński*  
 mgr inż. Marcin Gurzyński