

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BOĆKI
1.2	siedzibę jednostki
	BOĆKI
1.3	adres jednostki
	Ul. PLAC ARMII KRAJOWEJ 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ 8820Z – SZKOŁY PODSTAWOWE 8899Z – POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA 8559Z – POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy w Boćkach 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Boćkach 3. Szkoła Podstawowa w Boćkach 4. Szkoła Podstawowa w Andryjankach 5. Centrum Integracji Społecznej w Boćkach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjmuje się następujące zasady ewidencji:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Należności i zobowiązania wycenia się na dzień ich powstania i ewidencjonuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej do zapłaty (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie zapłaty. Kwota wymaganej zapłaty jest to kwota należności wraz z należnymi odsetkami. W przypadku zatem zwłoki w zapłacie należności przez dłużników odsetki zalicza się do przychodów finansowych. 2) Do przychodów urzędu zalicza się dochody budżetu nieujęte w planach innych jednostek budżetowych. 3) Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku. 4) Do wyceny należności stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, polegającej na tym, że w bilansie wykazuje się realną

wartość, czyli uwzględniającą zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości bądź części, to znaczy uwzględniającą stopień prawdopodobieństwa utraty przyszłych korzyści ekonomicznych. Odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz należności spornych, wątpliwych, których zapłata jest zagrożona.

- 5) Wartość odpisów aktualizujących należności wykazuje się zależnie od ich rodzaju w pozostałych kosztach operacyjnych lub w kosztach finansowych.
- 6) W przypadku spisania należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych następuje równoczesne zmniejszenie wartości odpowiadających im odpisów aktualizujących. Jeżeli powyższe należności nie były objęte odpisami aktualizującymi ich wartość lub były dokonane odpisy w niepełnej wysokości, to wartość nieobjętą odpisami zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 7) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, natomiast przypisów należnych odsetek za zwłokę dokonuje się kwartalnie w wysokości należnych na koniec tego kwartału.
- 8) Dochody ze sprzedaży opodatkowanej w budżecie ujmuje się w kwocie netto, tj. niezawierającej podatku należnego VAT odprowadzonego do urzędu skarbowego.

Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych:

- 1) Środki trwałe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualnie 10.000 zł) i okresie użytkowania ponad 1 rok, z wyjątkiem określonych w § 7 ust. 2 pkt 1 - 4 rozporządzenia, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” będącym załącznikiem Nr I do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, poczynając od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania, do miesiąca w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór.
- 2) Wartości niematerialne i prawne (np.: oprogramowanie komputerowe) nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w dacie przyjęcia do używania. Jeżeli zaś wartość przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o pdop – okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż 24 miesiące, tj. w stawce 50%.
- 3) Środki trwałe wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
 - b) w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia,
 - c) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, protokole przekazania, akcie notarialnym,
 - d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki jst w wysokości określonej w decyzji, protokole przekazania, akcie notarialnym,
 - e) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 4) Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych, w tym również:
 - a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
 - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
 - c) opłaty notarialne, sądowe,
 - d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych,
 - e) koszty dokumentacji projektowej,
 - f) nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
 - g) koszty nadzoru inwestorskiego,
 - h) inne koszty związane z budową.
- 5) Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
- 6) Środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 1-4 w/w Rozporządzenia tj. :
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywanyumarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje się na koncie 013, z wyjątkiem odzieży i obuwia roboczego, które należne są pracownikom na podstawie art. 237 Kodeksu Pracy.
- 7) Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej od kwoty 500 zł do wysokości nie

	<p>przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty.</p> <p>8) Pozostałe środki trwałe których wartość nie przekracza 500 zł (materiały biurowe, tonery, czajniki, aparaty telefoniczne...) nie podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej i odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie nabycia.</p> <p>Przyjmuje się następujące zasady ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wydawnictwa specjalistyczne (książki) i czasopisma zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty z chwilą zakupu. 2) Materiały zakupione do bieżącego użytku na potrzeby administracyjno - gospodarcze tj. materiały administracyjne, środki czystości odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur. 3) Zakup paliwa do samochodów, węgla, gazu i oleju opałowego podlega bieżącemu odniesieniu w koszty. Na koniec roku obrotowego należy ustalić stan niewykorzystanego paliwa, węgla i oleju opałowego drogą spisu z natury i dokonać jego wyceny oraz dokonać korekty kosztów o wartość tego stanu. 4) Części zamienne do samochodów i komputerów, podlegają bieżącemu odniesieniu w koszty. 																																																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																																																								
	NIE DOTYCZY																																																																																																																								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																																								
1.																																																																																																																									
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																																								
Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych																																																																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup rodzajowych</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Nabycie</th> <th>Przemieszczenia wewnętrzne</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Inne zwiększenia</th> <th>Zwiększenia ogółem</th> <th>Rozchód</th> <th>Przemieszczenia wewnętrzne</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Inne zmniejszenia</th> <th>Zmniejszenia ogółem (</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>Grunty</td> <td>307 924,53</td> <td>39 650,00</td> <td>8 160,00</td> <td></td> <td></td> <td>47 810,00</td> <td>1 104,68</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1 104,68</td> <td>354 629,85</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Budynki i lokale</td> <td>10 292 376,33</td> <td>208 547,53</td> <td>265 328,80</td> <td></td> <td></td> <td>473 876,33</td> <td>430 144,69</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>430 144,69</td> <td>10 336 107,97</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>27 916 751,58</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>2 187 148,60</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>25 729 602,98</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Kotły i maszyny energetyczne</td> <td>44 250,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>44 250,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>369 576,19</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>369 576,19</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>179 724,97</td> <td>13 407,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>13 407,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>193 131,97</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>3 745 265,92</td> <td>29 199,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>29 199,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>3 774 464,92</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (0	Grunty	307 924,53	39 650,00	8 160,00			47 810,00	1 104,68				1 104,68	354 629,85	1	Budynki i lokale	10 292 376,33	208 547,53	265 328,80			473 876,33	430 144,69				430 144,69	10 336 107,97	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 916 751,58	0,00				0,00	2 187 148,60				0,00	25 729 602,98	3	Kotły i maszyny energetyczne	44 250,00	0,00				0,00	0,00				0,00	44 250,00	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	369 576,19	0,00				0,00	0,00				0,00	369 576,19	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	179 724,97	13 407,00				13 407,00	0,00				0,00	193 131,97	6	Urządzenia techniczne	3 745 265,92	29 199,00				29 199,00	0,00				0,00	3 774 464,92
Grupa	Wyszczególnienie według grup rodzajowych				Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego																																																																																																											
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (
0	Grunty	307 924,53	39 650,00	8 160,00			47 810,00	1 104,68				1 104,68	354 629,85																																																																																																												
1	Budynki i lokale	10 292 376,33	208 547,53	265 328,80			473 876,33	430 144,69				430 144,69	10 336 107,97																																																																																																												
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 916 751,58	0,00				0,00	2 187 148,60				0,00	25 729 602,98																																																																																																												
3	Kotły i maszyny energetyczne	44 250,00	0,00				0,00	0,00				0,00	44 250,00																																																																																																												
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	369 576,19	0,00				0,00	0,00				0,00	369 576,19																																																																																																												
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	179 724,97	13 407,00				13 407,00	0,00				0,00	193 131,97																																																																																																												
6	Urządzenia techniczne	3 745 265,92	29 199,00				29 199,00	0,00				0,00	3 774 464,92																																																																																																												

7	Środki transportu	471 019,50	100 000,00				100 000,00	0,00			0,00	571 019,50
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00	0,00				0,00	0,00			0,00	32 607,00
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		43 359 496,02	390 803,53	273 488,80			664 292,33	2 618 397,97			2 618 397,97	41 405 390,38
Wartości niematerialne i prawne		31 940,46	31 940,46									31 940,46

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Budynki i lokale	4 662 740,92		236 318,79	34 270,00	270 588,79		173 212,00	173 212,00	4 760 117,71
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 665 208,96		1 085 229,06		1 085 229,06		590 532,00	590 532,00	13 159 906,02
3	Kotły i maszyny energetyczne	27 361,00		6 195,00		6 195,00		0,00	0,00	33 556,00
4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	356 414,27		3 147,00		3 147,00		0,00	0,00	359 561,27
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	64 577,81		14 515,88		14 515,88		0,00	0,00	79 093,69
6	Urządzenia techniczne	2 005 960,00		304 157,00		304 157,00		0,00	0,00	2 310 117,00
7	Środki transportu	82 191,00		74 907,00		74 907,00		0,00	0,00	157 098,00
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	30 507,00		2 100,00		2 100,00		0,00	0,00	32 607,00
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		19 894 960,96		1 726 569,73	34 270,00	1 760 839,73	0,00	763 744,00	763 744,00	20 892 056,69
Wartości niematerialne i prawne		31 940,46				31 940,46				31 940,46

Wartości netto środków trwałych o wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
0	Użytki gruntowe	307 924,53	354 629,85
1	Budynki i lokale	5 629 635,41	5 575 990,26
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 251 542,62	12 569 696,96
3	Kotły i maszyny energetyczne	16 889,00	10 694,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 377,80	10 014,92

5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	112 931,28	114 038,28
6	Urządzenia techniczne	1 739 305,92	1 464 347,92
7	Środki transportu	388 828,50	413 921,50
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	2 100,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		23 464 535,06	20 513 333,69
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 723 753,28	400 509,94				400 509,94	68 417,59	233 821,27			302 238,86	1 822 024,36
Wartości niematerialne i prawne	77 193,42	24 196,43				24 196,43	4 023,00				4 023,00	97 366,85
Zbiory biblioteczne		23 500,61	233 821,27			257 321,88						257 321,88
Ogółem	1 800 946,70	448 206,98	233 821,27	0,00	0,00	682 028,25	72 440,59	233 821,27	0,00	0,00	306 261,86	2 176 713,09

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 632,70 zł (wartość księgowa)
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

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	pozostałe środki trwałe: USC	1 905,52	0,00	0,00	1 905,52
2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
3	pozostałe środki trwałe: USC	12 436,47	0,00		12 436,47
	Ogółem	18 576,88	0,00	0,00	18 576,88

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Udziały do Spółki „Wodociągi Podlaskie” w Białymstoku w wysokości 10.000,00 zł

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)

Odpisy aktualizujące należności

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
1	zobowiązania pieniężne	64 580,12	197 038,03	29 938,93	231 679,22
2	odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)	21 709,00	31 674,00	2 220,00	51 163,00
3	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	287 218,96	34 160,23	15 960,50	305 418,69
4	zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa	410 122,12	51 240,33	23 940,73	437 421,72
5	odsetki funduszu alimentacyjnego	225 792,92	29 687,63	10 561,69	244 918,86
6	podatek od nieruchomości – osoby prawne	5 963,60	109,00	1,00	6 071,60
7	podatek rolny – osoby prawne		305,00	0,00	305,00
8	podatek leśny – osoby prawne		1 678,00	0,00	1 678,00
9	należności cywilnoprawne – woda, ścieki, DPS	21.968,42	6 000,00	2 334,04	25 634,38
10	odsetki - woda, ścieki	325,63	0,00	325,63	0,00
11	Odpady komunalne		39 162,07	7 414,96	31 747,11
12	Odsetki – odpady komunalne		2 215,00	0,00	2 215,00
	Ogółem:	1 037 680,77	393 269,29	92 697,48	1 338 252,58

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.650.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY

1.11	łącną kwotę 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																																																													
	Weksle in blanco dla Samorządu Województwa Podlaskiego na zabezpieczenie wykonania umów przyznanej pomocy na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Kwota zabezpieczonego zobowiązania</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Boćki</td> <td>weksel in blanco</td> <td>2 965 151,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Przebudowa świetlicy w Boćkach</td> <td>weksel in blanco</td> <td>70 000,00</td> <td>70 000,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Przebudowa świetlicy w Jakubowskich</td> <td>weksel in blanco</td> <td>13 687,00</td> <td>13 687,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Instalacja kolektorów w gminie Boćki</td> <td>weksel in blanco</td> <td>2 316 660,00</td> <td>2 316 660,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Przebudowa świetlicy w Nurcu</td> <td>weksel in blanco</td> <td>75 000,00</td> <td>75 000,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Przebudowa świetlicy w Bodaczkach</td> <td>weksel in blanco</td> <td>75 000,00</td> <td>75 000,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Wymiana urządzeń w pompowni ścieków</td> <td>weksel in blanco</td> <td>94 875,00</td> <td>94 875,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Zakup pojemników na odpady komunalne</td> <td>weksel in blanco</td> <td>18 453,00</td> <td>18 453,00</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Poprawa gospodarki wodno -ściekowej</td> <td>weksel in blanco</td> <td></td> <td>765 726,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td></td> <td>5 752 036,00</td> <td>3 552 611,00</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Boćki	weksel in blanco	2 965 151,00	0,00	2	Przebudowa świetlicy w Boćkach	weksel in blanco	70 000,00	70 000,00	3	Przebudowa świetlicy w Jakubowskich	weksel in blanco	13 687,00	13 687,00	4	Instalacja kolektorów w gminie Boćki	weksel in blanco	2 316 660,00	2 316 660,00	5	Przebudowa świetlicy w Nurcu	weksel in blanco	75 000,00	75 000,00	6	Przebudowa świetlicy w Bodaczkach	weksel in blanco	75 000,00	75 000,00	7	Wymiana urządzeń w pompowni ścieków	weksel in blanco	94 875,00	94 875,00	8	Zakup pojemników na odpady komunalne	weksel in blanco	18 453,00	18 453,00	9	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco		765 726,00		Ogółem:		5 752 036,00	3 552 611,00
Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania																																																											
			na początek roku	na koniec roku																																																										
1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Boćki	weksel in blanco	2 965 151,00	0,00																																																										
2	Przebudowa świetlicy w Boćkach	weksel in blanco	70 000,00	70 000,00																																																										
3	Przebudowa świetlicy w Jakubowskich	weksel in blanco	13 687,00	13 687,00																																																										
4	Instalacja kolektorów w gminie Boćki	weksel in blanco	2 316 660,00	2 316 660,00																																																										
5	Przebudowa świetlicy w Nurcu	weksel in blanco	75 000,00	75 000,00																																																										
6	Przebudowa świetlicy w Bodaczkach	weksel in blanco	75 000,00	75 000,00																																																										
7	Wymiana urządzeń w pompowni ścieków	weksel in blanco	94 875,00	94 875,00																																																										
8	Zakup pojemników na odpady komunalne	weksel in blanco	18 453,00	18 453,00																																																										
9	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco		765 726,00																																																										
	Ogółem:		5 752 036,00	3 552 611,00																																																										
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																																																													
	Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku.																																																													
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																													
	Kwota otrzymanych gwarancji																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót</td> <td>203 259,30</td> <td>87 145,50</td> <td>4.203,94</td> <td>286 200,86</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>203 259,30</td> <td>87 145,50</td> <td>4.203,94</td> <td>286 200,86</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót	203 259,30	87 145,50	4.203,94	286 200,86		Ogółem:	203 259,30	87 145,50	4.203,94	286 200,86																																					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																																									
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																																										
1	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót	203 259,30	87 145,50	4.203,94	286 200,86																																																									
	Ogółem:	203 259,30	87 145,50	4.203,94	286 200,86																																																									

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>5 891 031,28</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenie społeczne i FP</td> <td>987 150,31</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia wynikające z przepisów BHP</td> <td>6 502,65</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>3 669,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>ZFŚS</td> <td>292 863,15</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia i podróże służbowe</td> <td>23 974,93</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski</td> <td>204 135,67</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>7 409 326,99</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ujęto świadczenia pracownicze wypłacane ze środków UE</p>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 891 031,28	2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	987 150,31	3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	6 502,65	4	Badania lekarskie	3 669,00	5	ZFŚS	292 863,15	6	Szkolenia i podróże służbowe	23 974,93	7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	204 135,67		Ogółem:	7 409 326,99
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 891 031,28																										
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	987 150,31																										
3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	6 502,65																										
4	Badania lekarskie	3 669,00																										
5	ZFŚS	292 863,15																										
6	Szkolenia i podróże służbowe	23 974,93																										
7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	204 135,67																										
	Ogółem:	7 409 326,99																										
1.16	inne informacje																											
	NIE DOTYCZY																											
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 obrotowym																											

Stan środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku
				Ogółem	W tym:		
					odsetki	różnice kursowe	
1.	Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki	12 000,00					12 000,00
2.	Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki	32 843,48					32 843,48
3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	30 458,15		22 953,65			53 411,80
4.	Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień	17 051,00					17 051,00
5.	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Boćki	8 500,00					8 500,00
6.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	0,00		10 824,00			10 824,00
7.	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach	0,00		31 631,60			31 631,60
8.	Przebudowa GOK	0,00		12 368,40			12 368,40
9.	Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w Nurcu	0,00	212 567,43				0,00
	Ogółem	100 852,63	212 567,43	86 277,65	0,00	0,00	178 630,28

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
1.	Przychody, z tego:	0,00
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	
1.2.	które wystąpiły incydentalnie	
2.	Koszty, z tego:	0,00
2.1.	o nadzwyczajnej wartości	
2.2.	które wystąpiły incydentalnie	

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wzajemne rozliczenie między Urzędem Gminy a pozostałymi jednostkami

Należności

Należności jednostki od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:
Urząd Gminy						
SZ.P. Boćki						
SzP. Andryjanki						
GOPS						
CIS						
RAZEM						

Zobowiązania

Zobowiązania jednostki wobec	Urząd Gminy wobec:	Sz.P. Boćki wobec:	Sz.P Andryjanki wobec:	GOPS wobec:	CIS wobec:	Ogółem:
Urząd Gminy						
SZ.P. Boćki						
SzP. Andryjanki						
GOPS						
CIS						
RAZEM						

Koszty podlegające wyłączeniu

Koszty poniesione na:	Urząd Gminy na:	Sz.P. Boćki na:	Sz.P Andryjanki na:	GOPS na:	CIS na:	Ogółem:
Urząd Gminy		909,15		1 553,71	882,26	3 345,12
SZ.P. Boćki				6 010,00		6 010,00
SzP. Andryjanki						
GOPS						
CIS						
RAZEM		909,15		7 563,71	882,26	9 355,12

Przychody podlegające wyłączeniu

Przychody od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:
Urząd Gminy						
SZ.P. Boćki	909,15					909,15
SzP. Andryjanki						
GOPS	1 553,71	6 010,00				7563,71
CIS	882,26					882,26
RAZEM	3 345,12	6 010,00				9 355,12

2021-04-16

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)