

ZARZĄDZENIE NR 17/2022
WÓJTA GMINY BOĆKI

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Boćki sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku poz. 305 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Boćki sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4
- 5) łącznej informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem Nr 5

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Dorota Kęda-Ptaszyńska

Gmina Boćki ul.Armi Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	Gmina BOĆKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D7C0D47CC58B6AA5

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 054 392,57	6 808 671,43	I Zobowiązania	2 307 183,74	1 650 768,72
I.1 Środki pieniężne	5 054 392,57	6 808 671,43	I.1 Zobowiązania finansowe	2 300 000,00	1 650 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 054 392,57	6 808 654,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	650 000,00	650 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	17,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 650 000,00	1 000 000,00
II Należności i rozliczenia	45 824,62	75 949,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 183,74	768,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 564 240,45	5 011 889,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 359 542,33	2 447 649,26
II.2 Należności od budżetów	45 824,62	75 949,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 359 542,33	2 447 649,26
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-795 301,88	2 564 240,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	228 793,00	221 962,00
Suma aktywów	5 100 217,19	6 884 620,43	Suma pasywów	5 100 217,19	6 884 620,43

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 17/2022
Wójta Gminy Boćki
z dnia 4 kwietnia 2022 r.

Gmina Boćki ul. Plac Armii Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego ED81BDFD8E3E6343
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	20 711 196,70	20 662 721,39	A Fundusz	20 350 997,39	20 264 613,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 595 309,81	17 256 052,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 691 963,97	20 652 721,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 755 514,37	3 007 808,29
A.II.1 Środki trwałe	20 513 333,69	20 299 099,64	A.II.1 Zysk netto (+)	10 287 116,62	11 703 205,12
A.II.1.1 Grunty	354 629,85	351 128,05	A.II.2 Strata netto (-)	-7 531 602,25	-8 695 396,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	632,70	419,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	173,21	751,87
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 145 687,22	17 872 880,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 599 095,12	1 712 118,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	413 921,50	362 972,50	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	1 227 188,39	989 044,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	178 630,28	353 621,75	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	1 217 955,66	989 044,97
A.III Należności długoterminowe	9 232,73	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 921,34	56 942,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 635,17	9 533,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	262 713,27	139 591,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	503 705,50	536 329,91
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 853,22	16 496,56

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	213 942,84	61 031,25
B Aktywa obrotowe	866 989,08	590 936,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 036,84	43 301,60	D.II.8 Fundusze specjalne	168 184,32	169 120,60
B.I.1 Materiały	17 161,97	30 634,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	168 184,32	169 120,60
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	9 874,87	12 667,13	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 232,73	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	542 580,08	380 142,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 027,78	7 310,44			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	369,75			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	539 552,30	372 462,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	297 372,16	167 492,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	297 372,16	167 492,85			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	21 578 185,78	21 253 658,05	Suma pasywów	21 578 185,78	21 253 658,05

Nazwa i adres jednostki Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w	
		Wysłać bez pisma przewodniego 362EF74FA254E6B8	
	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 125 816,02	24 254 743,49	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	231 848,97	319 436,07	
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	18,00	18,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 893 949,05	23 935 289,42	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 570 570,56	21 487 920,09	
B.I. Amortyzacja	1 766 769,73	1 738 705,53	
B.II. Zużycie materiałów i energii	932 039,58	1 409 982,96	
B.III. Usługi obce	2 131 078,61	2 843 153,93	
B.IV. Podatki i opłaty	18 508,48	19 354,00	
B.V. Wynagrodzenia	6 196 413,85	6 519 964,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 605 021,59	1 830 241,77	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 597 440,31	1 955 622,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 323 298,41	5 170 895,14	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 555 245,46	2 766 823,40	
D. Pozostałe przychody operacyjne	563 559,37	388 993,65	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	523 977,67	48 067,30	

D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	39 581,70	340 926,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	331 778,65	173 296,43
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	331 778,65	173 296,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 787 026,18	2 982 520,62
G.	Przychody finansowe	96 449,53	88 819,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 633,40	20 082,49
G.III.	Inne	76 816,13	68 737,20
H.	Koszty finansowe	127 788,13	62 780,15
H.I.	Odsetki	64 211,50	31 075,00
H.II.	Inne	63 576,63	31 705,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 755 687,58	3 008 560,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	173,21	751,87
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 755 514,37	3 007 808,29

Gmina Boćki ul.Armi Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 1985B4F0987BB4E1
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		21 202 710,93 17 595 309,81
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 053 855,30 33777935,68
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 429 746,68 10287116,62
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		18 863 018,74 21787854,31
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00 0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		447 951,08 1 660 464,75
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		313 138,80 42 500,00
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)		31 503 717,48 34 117 191,57
I.2.1. Strata za rok ubiegły		6 120 576,79 7 531 601,25
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		22 243 415,48 24 269 957,81
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00 0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		1 246 781,34 2 312 130,71
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00 0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 854 653,97 3 501,80
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	38 289,90	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 966 354,61	17 256 052,92
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 195 147,54	3 008 560,16
III.1.	zysk netto (+)	10 287 116,62	11 703 205,12
III.2.	strata netto (-)	-6 092 142,29	-8 695 396,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	173,21	751,87
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 161 502,15	20 264 613,08

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 INDEJ NIESKLASYFIKOWANA 8559Z – POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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)
	Przyjmuje się następujące zasady ewidencji: 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 dywany umarza 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 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 używania, poprzez odpisanie w koszty. 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. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych: 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><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><tr><td>0</td><td>Grunty</td><td>354 629,85</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>3 501,80</td><td></td><td></td><td></td><td>3 501,80</td><td>351 128,05</td></tr><tr><td>1</td><td>Budynki i lokale</td><td>10 336 107,97</td><td>623 500,00</td><td></td><td></td><td></td><td>623 500,00</td><td>20.600,00</td><td></td><td></td><td></td><td>20.600,00</td><td>10 939 007,97</td></tr><tr><td>2</td><td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>25 729 602,98</td><td>421 270,28</td><td></td><td></td><td></td><td>421 270,28</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>26 150 873,26</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>218 860,75</td><td></td><td></td><td></td><td>218 860,75</td><td>150 715,44</td></tr><tr><td>5</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td><td>193 131,97</td><td>45 018,00</td><td></td><td></td><td></td><td>45 018,00</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>238 149,97</td></tr></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	354 629,85	0,00					3 501,80				3 501,80	351 128,05	1	Budynki i lokale	10 336 107,97	623 500,00				623 500,00	20.600,00				20.600,00	10 939 007,97	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 729 602,98	421 270,28				421 270,28	0,00				0,00	26 150 873,26	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	218 860,75				218 860,75	150 715,44	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	193 131,97	45 018,00				45 018,00	0,00				0,00	238 149,97
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	354 629,85	0,00					3 501,80				3 501,80	351 128,05																																																																																														
1	Budynki i lokale	10 336 107,97	623 500,00				623 500,00	20.600,00				20.600,00	10 939 007,97																																																																																														
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 729 602,98	421 270,28				421 270,28	0,00				0,00	26 150 873,26																																																																																														
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	218 860,75				218 860,75	150 715,44																																																																																														
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	193 131,97	45 018,00				45 018,00	0,00				0,00	238 149,97																																																																																														

6	Urządzenia techniczne	3 774 464,92	395 685,00				395 685,00	0,00				0,00	4 170 149,92
7	Środki transportu	571 019,50	42 500,00				42 500,00	3 000,00				3 000,00	610 519,50
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		41 405 390,38	1 527 973,28	0,00			1 527 973,28	245 962,55				245 962,55	42 687 401,11
Wartości niematerialne i prawne		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	4 760 117,71		239 834,79		239 834,79		20 600,00	20 600,00	4 979 352,50
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 159 906,02		1 077 741,82		1 077 741,82		0,00	0,00	14 237 647,84
3	Kotły i maszyny energetyczne	33 556,00		6 195,00		6 195,00		0,00	0,00	39 751,00
4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	359 561,27		4 457,92		4 457,92		218 860,75	218 860,75	145 158,44
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	79 093,69		13 491,00		13 231,00		0,00	0,00	92 584,69
6	Urządzenia techniczne	2 310 117,00		303 536,00		303 536,00		0,00	0,00	2 613 653,00
7	Środki transportu	157 098,00		93 449,00		93 449,00		3 000,00	0,00	247 547,00
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00		0,00		0,00		0,00	0,00	32 607,00
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		20 892 056,69	0,00	1 738 705,53	0,00	1 738 705,53	0,00	242 460,75	242 460,75	22 388 301,47
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	354 629,85	351 128,05
1	Budynki i lokale	5 575 990,26	5 959 655,47
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 569 696,96	11 913 225,42
3	Kotły i maszyny energetyczne	10 694,00	4 499,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 014,92	5 557,00

5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	114 038,28	145 565,28
6	Urządzenia techniczne	1 464 347,92	1 556 496,92
7	Środki transportu	413 921,50	362 972,50
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		20 513 333,69	20 299 099,64
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	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 822 024,36	393 487,98				393 487,98	107 522,77				107 522,77	2 107 989,57
Wartości niematerialne i prawne	97 366,85	5 838,40				5 838,40						103 205,25
Zbiory biblioteczne	257 321,88	29 116,76				29 116,76						286 438,64
Ogółem	2 176 713,09	428 443,14	0,00	0,00	0,00	428 443,14	107 522,77	0,00	0,00	0,00	107 522,77	2 497 633,46
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 wieczystość											
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – 419,90 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																																		
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th><th>Wartość na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <td>1</td><td>pozostałe środki trwałe: USC</td><td>1 905,52</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 905,52</td></tr> <tr> <td>2</td><td>pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny</td><td>4 234,89</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 234,89</td></tr> <tr> <td>3</td><td>pozostałe środki trwałe: USC</td><td>12 436,47</td><td>0,00</td><td></td><td>12 436,47</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem</td><td>18 576,88</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>18 576,88</td></tr> </table>	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				
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	231 679,22	77 057,22	24 059,67	284 676,77
2	odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)	51 163,00	17 101,00	136,00	68 128,00
3	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	305 418,69	30 798,69	0,00	336 217,38
4	zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa	437 421,72	46 199,54	0,00	483 621,26
5	odsetki funduszu alimentacyjnego	244 918,86	13 334,15	36 846,43	221 406,58
6	podatek od nieruchomości – osoby prawne	6 071,60	336,00	0,00	6 407,60
7	podatek rolny – osoby prawne	305,00	220,00	525,00	0,00
8	podatek leśny – osoby prawne	1 678,00	3 028,00	2 955,58	1 750,42
9	należności cywilnoprawne – woda, ścieki, DPS	25 634,38	2 806,62	0,00	28 441,00
10	odsetki - woda, ścieki	0,00	0,00	325,63	0,00
11	Odpady komunalne	31 747,11	10 126,27	7 053,51	34 819,87
12	Odsetki – odpady komunalne	2 215,00	1 270,00	0,00	3 485,00
	Ogółem:	1 338 252,58	202 277,49	71 576,19	1 468 953,88

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
	1.000.000,00 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><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><tr><td>1</td><td>Przebudowa świetlicy w Boćkach</td><td>weksel in blanco</td><td>70 000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Przebudowa świetlicy w Jakubowskich</td><td>weksel in blanco</td><td>13 687,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Instalacja kolektorów w gminie Boćki</td><td>weksel in blanco</td><td>2 316 660,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Przebudowa świetlicy w Nurcu</td><td>weksel in blanco</td><td>75 000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5</td><td>Przebudowa świetlicy w Bodaczkach</td><td>weksel in blanco</td><td>75 000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Wymiana urządzeń w pompowni ścieków</td><td>weksel in blanco</td><td>94 875,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>7</td><td>Zakup pojemników na odpady komunalne</td><td>weksel in blanco</td><td>18 453,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>8</td><td>Poprawa gospodarki wodno -ściekowej</td><td>weksel in blanco</td><td>765 726,00</td><td>765 726,00</td></tr><tr><td>9</td><td>Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego</td><td>weksel in blanco</td><td>0,00</td><td>809 911,00</td></tr><tr><td>10</td><td>Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych</td><td>weksel in blanco</td><td>0,00</td><td>1 287 035, 75</td></tr><tr><td>11</td><td>Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK</td><td>weksel in blanco</td><td>0,00</td><td>475 195,69</td></tr><tr><td>12</td><td>Poprawa gospodarki wodno –ściekowej – etap II</td><td>weksel in blanco</td><td>0,00</td><td>1 012 887,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td></td><td>3 552 611,00</td><td>4 350 655,44</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	1	Przebudowa świetlicy w Boćkach	weksel in blanco	70 000,00	0,00	2	Przebudowa świetlicy w Jakubowskich	weksel in blanco	13 687,00	0,00	3	Instalacja kolektorów w gminie Boćki	weksel in blanco	2 316 660,00	0,00	4	Przebudowa świetlicy w Nurcu	weksel in blanco	75 000,00	0,00	5	Przebudowa świetlicy w Bodaczkach	weksel in blanco	75 000,00	0,00	6	Wymiana urządzeń w pompowni ścieków	weksel in blanco	94 875,00	0,00	7	Zakup pojemników na odpady komunalne	weksel in blanco	18 453,00	0,00	8	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco	765 726,00	765 726,00	9	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego	weksel in blanco	0,00	809 911,00	10	Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	weksel in blanco	0,00	1 287 035, 75	11	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK	weksel in blanco	0,00	475 195,69	12	Poprawa gospodarki wodno –ściekowej – etap II	weksel in blanco	0,00	1 012 887,00		Ogółem:		3 552 611,00	4 350 655,44
Lp.	Wyszczególnienie				Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania																																																																			
		na początek roku	na koniec roku																																																																						
1	Przebudowa świetlicy w Boćkach	weksel in blanco	70 000,00	0,00																																																																					
2	Przebudowa świetlicy w Jakubowskich	weksel in blanco	13 687,00	0,00																																																																					
3	Instalacja kolektorów w gminie Boćki	weksel in blanco	2 316 660,00	0,00																																																																					
4	Przebudowa świetlicy w Nurcu	weksel in blanco	75 000,00	0,00																																																																					
5	Przebudowa świetlicy w Bodaczkach	weksel in blanco	75 000,00	0,00																																																																					
6	Wymiana urządzeń w pompowni ścieków	weksel in blanco	94 875,00	0,00																																																																					
7	Zakup pojemników na odpady komunalne	weksel in blanco	18 453,00	0,00																																																																					
8	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco	765 726,00	765 726,00																																																																					
9	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego	weksel in blanco	0,00	809 911,00																																																																					
10	Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	weksel in blanco	0,00	1 287 035, 75																																																																					
11	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK	weksel in blanco	0,00	475 195,69																																																																					
12	Poprawa gospodarki wodno –ściekowej – etap II	weksel in blanco	0,00	1 012 887,00																																																																					
	Ogółem:		3 552 611,00	4 350 655,44																																																																					
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><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><tr><td>1</td><td>gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót</td><td>286 200,86</td><td>185 065,54</td><td>177 652,91</td><td>293 613,49</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>286 200,86</td><td>185 065,54</td><td>177 652,91</td><td>293 613,49</td></tr></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	286 200,86	185 065,54	177 652,91	293 613,49		Ogółem:	286 200,86	185 065,54	177 652,91	293 613,49							
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	286 200,86	185 065,54	177 652,91	293 613,49																							
	Ogółem:	286 200,86	185 065,54	177 652,91	293 613,49																							
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>6 310 147,74</td></tr><tr><td>2</td><td>Składki na ubezpieczenie społeczne i FP</td><td>1 219 856,93</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia wynikające z przepisów BHP</td><td>12 975,54</td></tr><tr><td>4</td><td>Badania lekarskie</td><td>7 642,00</td></tr><tr><td>5</td><td>ZFŚS</td><td>297 194,67</td></tr><tr><td>6</td><td>Szkolenia i podróże służbowe</td><td>30 483,74</td></tr><tr><td>7</td><td>Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski</td><td>208 800,87</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>8 087 101,49</td></tr></table> Ujęto świadczenia pracownicze wypłacane ze środków UE przy realizacji projektów	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 310 147,74	2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	1 219 856,93	3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	12 975,54	4	Badania lekarskie	7 642,00	5	ZFŚS	297 194,67	6	Szkolenia i podróże służbowe	30 483,74	7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	208 800,87		Ogółem:	8 087 101,49
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 310 147,74																										
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	1 219 856,93																										
3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	12 975,54																										
4	Badania lekarskie	7 642,00																										
5	ZFŚS	297 194,67																										
6	Szkolenia i podróże służbowe	30 483,74																										
7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	208 800,87																										
	Ogółem:	8 087 101,49																										
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																																																																																													
	<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie</th><th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na początek roku</th><th rowspan="3">Inwestycje rozliczone w ciągu roku</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th><th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">W tym:</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki</td><td>12 000,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>12 000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budowa chodników na odcinku ulicy Akacjowej w miejscowości Boćki</td><td>32 843,48</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki</td><td>53 411,80</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień</td><td>17 051,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>17 051,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Boćki</td><td>8 500,00</td><td></td><td>1 345 700,00</td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Budowa elektrowni fotowoltaicznej</td><td>10 824,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>10 824,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach</td><td>31 631,60</td><td></td><td>154 843,38</td><td></td><td></td><td>186 474,98</td></tr><tr><td>8.</td><td>Przebudowa GOK</td><td>12 368,40</td><td></td><td>90 903,38</td><td></td><td></td><td>103 271,78</td></tr><tr><td>9.</td><td>Ułożenie chodnika i wjazdów</td><td></td><td></td><td>23 999,99</td><td></td><td></td><td>23 999,99</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>178 630,28</td><td>0,00</td><td>1 615 446,75</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>353 621,75</td></tr></table>	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 Akacjowej w miejscowości Boćki	32 843,48					0,00	3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	53 411,80					0,00	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		1 345 700,00			0,00	6.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	10 824,00					10 824,00	7.	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach	31 631,60		154 843,38			186 474,98	8.	Przebudowa GOK	12 368,40		90 903,38			103 271,78	9.	Ułożenie chodnika i wjazdów			23 999,99			23 999,99		Ogółem	178 630,28	0,00	1 615 446,75	0,00	0,00	353 621,75
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 Akacjowej w miejscowości Boćki	32 843,48					0,00																																																																																							
3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	53 411,80					0,00																																																																																							
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		1 345 700,00			0,00																																																																																							
6.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	10 824,00					10 824,00																																																																																							
7.	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach	31 631,60		154 843,38			186 474,98																																																																																							
8.	Przebudowa GOK	12 368,40		90 903,38			103 271,78																																																																																							
9.	Ułożenie chodnika i wjazdów			23 999,99			23 999,99																																																																																							
	Ogółem	178 630,28	0,00	1 615 446,75	0,00	0,00	353 621,75																																																																																							
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																																																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przychody, z tego:</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>o nadzwyczajnej wartości</td><td></td></tr><tr><td>1.2.</td><td>które wystąpiły incydentalnie</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Koszty, z tego:</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.1.</td><td>o nadzwyczajnej wartości</td><td></td></tr><tr><td>2.2.</td><td>które wystąpiły incydentalnie</td><td></td></tr></table>							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																																																																			
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 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności jednostki od:</th> <th>Urząd Gminy od:</th> <th>Sz.P. Boćki od:</th> <th>Sz.P Andryjanki od:</th> <th>GOPS od:</th> <th>CIS od:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Urząd Gminy</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SZ.P. Boćki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SzP. Andryjanki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>GOPS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>CIS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> Zobowiązania <table border="1"> <thead> <tr> <th>Zobowiązania jednostki wobec</th> <th>Urząd Gminy wobec:</th> <th>Sz.P. Boćki wobec:</th> <th>Sz.P Andryjanki wobec:</th> <th>GOPS wobec:</th> <th>CIS wobec:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Urząd Gminy</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SZ.P. Boćki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SzP. Andryjanki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>GOPS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>CIS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> Koszty podlegające wyłączeniu <table border="1"> <thead> <tr> <th>Koszty poniesione na:</th> <th>Urząd Gminy na:</th> <th>Sz.P. Boćki na:</th> <th>Sz.P Andryjanki na:</th> <th>GOPS na:</th> <th>CIS na:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Urząd Gminy</td> <td></td> <td align="right">13 851,46</td> <td></td> <td align="right">1 551,60</td> <td align="right">10 198,80</td> <td align="right">25 601,86</td> </tr> <tr> <td>SZ.P. Boćki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">4 110,00</td> <td></td> <td align="right">4 110,00</td> </tr> <tr> <td>SzP. Andryjanki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">2 485,00</td> <td></td> <td align="right">2 485,00</td> </tr> <tr><td>GOPS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>CIS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td align="right">13 851,46</td> <td></td> <td align="right">8 146,60</td> <td align="right">10 198,80</td> <td align="right">32 196,86</td> </tr> </tbody> </table> Przychody podlegające wyłączeniu <table border="1"> <thead> <tr> <th>Przychody od:</th> <th>Urząd Gminy od:</th> <th>Sz.P. Boćki od:</th> <th>Sz.P Andryjanki od:</th> <th>GOPS od:</th> <th>CIS od:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Urząd Gminy</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>SZ.P. Boćki</td> <td align="right">13 851,46</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">13 851,46</td> </tr> <tr> <td>SzP. Andryjanki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>GOPS</td> <td align="right">1 551,60</td> <td align="right">4 110,00</td> <td align="right">2 485,00</td> <td></td> <td></td> <td align="right">8 146,60</td> </tr> <tr> <td>CIS</td> <td align="right">10 198,80</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">10 198,80</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td align="right">25 601,86</td> <td align="right">4 110,00</td> <td align="right">2 485,00</td> <td></td> <td></td> <td align="right">32 196,86</td> </tr> </tbody> </table>								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 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 poniesione na:	Urząd Gminy na:	Sz.P. Boćki na:	Sz.P Andryjanki na:	GOPS na:	CIS na:	Ogółem:	Urząd Gminy		13 851,46		1 551,60	10 198,80	25 601,86	SZ.P. Boćki				4 110,00		4 110,00	SzP. Andryjanki				2 485,00		2 485,00	GOPS							CIS							RAZEM		13 851,46		8 146,60	10 198,80	32 196,86	Przychody od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:	Urząd Gminy							SZ.P. Boćki	13 851,46					13 851,46	SzP. Andryjanki							GOPS	1 551,60	4 110,00	2 485,00			8 146,60	CIS	10 198,80					10 198,80	RAZEM	25 601,86	4 110,00	2 485,00			32 196,86
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 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 poniesione na:	Urząd Gminy na:	Sz.P. Boćki na:	Sz.P Andryjanki na:	GOPS na:	CIS na:	Ogółem:																																																																																																																																																																																																					
Urząd Gminy		13 851,46		1 551,60	10 198,80	25 601,86																																																																																																																																																																																																					
SZ.P. Boćki				4 110,00		4 110,00																																																																																																																																																																																																					
SzP. Andryjanki				2 485,00		2 485,00																																																																																																																																																																																																					
GOPS																																																																																																																																																																																																											
CIS																																																																																																																																																																																																											
RAZEM		13 851,46		8 146,60	10 198,80	32 196,86																																																																																																																																																																																																					
Przychody od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:																																																																																																																																																																																																					
Urząd Gminy																																																																																																																																																																																																											
SZ.P. Boćki	13 851,46					13 851,46																																																																																																																																																																																																					
SzP. Andryjanki																																																																																																																																																																																																											
GOPS	1 551,60	4 110,00	2 485,00			8 146,60																																																																																																																																																																																																					
CIS	10 198,80					10 198,80																																																																																																																																																																																																					
RAZEM	25 601,86	4 110,00	2 485,00			32 196,86																																																																																																																																																																																																					