

ZARZĄDZENIE NR 12/2023
WÓJTA GMINY BOĆKI

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Boćki sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 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 Kędra-Ptaszyńska

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne		6 808 671,43	7 218 868,49	I Zobowiązania		1 650 768,72	1 003 592,18
I.1 Środki pieniężne		6 808 671,43	7 218 868,49	I.1 Zobowiązania finansowe		1 650 000,00	1 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu		6 808 654,43	7 218 868,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		650 000,00	500 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne		17,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		1 000 000,00	500 000,00
II Należności i rozliczenia		75 949,00	357 883,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów		768,72	3 592,18
II.1 Należności finansowe		0,00	356 989,00	I.3 Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		0,00	356 989,00	II Aktywa netto budżetu		5 011 889,71	6 304 275,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)		2 447 649,26	1 292 385,68
II.2 Należności od budżetów		75 949,00	894,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)		2 447 649,26	1 292 385,68
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 (+,-)		2 564 240,45	5 011 889,71
				III Rozliczenia międzyokresowe		221 962,00	268 884,00
Suma aktywów		6 884 620,43	7 576 751,57	Suma pasywów		6 884 620,43	7 576 751,57

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 12/2023

Wójta Gminy Boćki

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

Gmina Boćki		BILANS		Adresat:	
ul. Armii Krajowej 3 17-111 BOĆKI		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony		Wysłać bez pisma przewodniego	
050659220		na dzień 31-12-2022 r.		C3182E31FEDB523E	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	20 662 721,39	25 073 785,35	A Fundusz	20 264 613,08	24 959 430,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 256 052,92	16 895 623,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 652 721,39	22 063 785,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 007 808,29	8 063 208,48
A.II.1 Środki trwałe	20 299 099,64	21 892 865,35	A.II.1 Zysk netto (+)	11 703 205,12	16 523 960,92
A.II.1.1 Grunty	351 128,05	351 768,05	A.II.2 Strata netto (-)	-8 695 396,83	-8 460 752,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	419,90	419,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	751,87	598,45
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 872 880,89	19 690 041,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 712 118,20	1 550 926,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	362 972,50	275 748,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	24 381,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	989 044,97	779 726,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	353 621,75	170 920,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	989 044,97	779 726,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 942,51	29 518,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	3 010 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 533,00	7 134,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	139 591,14	120 026,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	536 329,91	431 936,65
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	3 010 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 496,56	14 942,73

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	61 031,25	28 221,94
B Aktywa obrotowe	590 936,66	665 371,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	43 301,60	58 926,82	D.II.8 Fundusze specjalne	169 120,60	147 945,60
B.I.1 Materiały	30 634,47	48 621,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	169 120,60	147 945,60
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	12 667,13	10 304,89	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	380 142,21	539 837,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 310,44	5 169,04			
B.II.2 Należności od budżetów	369,75	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	372 462,02	534 668,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 492,85	66 607,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	167 492,85	66 607,54			
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	21 253 658,05	25 739 156,83	Suma pasywów	21 253 658,05	25 739 156,83

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659220		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1A5617B9B4730C4B
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 254 743,49	31 254 300,53	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	319 436,07	393 847,02	
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	54,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 935 289,42	30 860 399,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 487 920,09	23 165 550,82	
B.I. Amortyzacja	1 738 705,53	1 778 498,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 409 982,96	1 096 815,32	
B.III. Usługi obce	2 843 153,93	2 794 376,06	
B.IV. Podatki i opłaty	19 354,00	155 780,00	
B.V. Wynagrodzenia	6 519 964,60	6 829 420,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 830 241,77	1 661 693,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 955 622,16	2 144 681,98	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 170 895,14	6 704 284,89	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 766 823,40	8 088 749,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	388 993,65	95 933,71	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48 067,30	5 904,00	

D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	340 926,35	90 029,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	173 296,43	157 760,09
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	173 296,43	157 760,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 982 520,62	8 026 923,33
G.	Przychody finansowe	88 819,69	165 177,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	20 082,49	38 283,90
G.III.	Inne	68 737,20	126 893,53
H.	Koszty finansowe	62 780,15	128 293,83
H.I	Odsetki	31 075,00	50 095,00
H.II	Inne	31 705,15	78 198,83
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 008 560,16	8 063 806,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	751,87	598,45
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 007 808,29	8 063 208,48

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 12/2023
Wójta Gminy Boćki
z dnia 3 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Boćki ul.Armi Krajowej 3 17-111 BOĆKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659220		Wysłać bez pisma przewodniego 393F7C851684D494	
		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 595 309,81	17 256 052,92
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	33 777 935,68	50 042 915,24
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 287 116,62	11 703 205,12
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	21 787 854,31	31 516 411,75
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 660 464,75	6 628 892,82
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	193 565,55
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	42 500,00	840,00
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)	34 117 191,57	49 611 888,23
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 531 601,25	9 415 126,81
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	24 269 957,81	31 529 502,47
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 312 130,71	8 221 553,80
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	3 501,80	200,00
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	0,00	445 505,15
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 256 052,92	16 895 623,28
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 008 560,16	8 063 806,93
III.1.	zysk netto (+)	11 703 205,12	16 523 960,92
III.2.	strata netto (-)	-8 695 396,83	-8 460 752,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	751,87	598,45
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 264 613,08	24 959 430,21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Gmina Boćki ul. Armii Krajowej 3 17-111 BOĆKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień	9C5F69EDE46ACC22
050659220		31-12-2022 r.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej		0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		0,00

Załącznik nr 12

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
	1.01.2022 – 31.12.2022
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 Boćkach2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Boćkach3. Szkoła Podstawowa w Boćkach4. Szkoła Podstawowa w Andryjankach5. 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: <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 używania, 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>351 128,05</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>840,00</td> <td></td> <td>840,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>200,00</td> <td></td> <td>200,00</td> <td>351 768,05</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Budynki i lokale</td> <td>10 939 007,97</td> <td>3 073 707,85</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3 073 707,85</td> <td>79 709,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>79 709,00</td> <td>13 933 006,82</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>26 150 873,26</td> <td>80 999,99</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>80 999,99</td> <td>23 733,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>23 733,00</td> <td>26 208 140,25</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Koły 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>150 715,44</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>150 715,44</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>238 149,97</td> <td>76 145,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>76 145,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>314 294,97</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>4 170 149,92</td> <td>116 390,52</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>116 390,52</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>4 286 540,44</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Środki transportu</td> <td>610 519,50</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>610 519,50</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia</td> <td>32 607,00</td> <td>24 381,06</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>24 381,06</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>56 988,06</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</td> <td>42 687 401,11</td> <td>3 371 624,42</td> <td></td> <td>840,00</td> <td></td> <td>3 372 464,42</td> <td>103 442,00</td> <td></td> <td>200,00</td> <td></td> <td>103 642,00</td> <td>45 956 223,53</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Wartości niematerialne i prawne</td> <td>31 940,46</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>31 940,46</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	351 128,05	0,00		840,00		840,00	0,00		200,00		200,00	351 768,05	1	Budynki i lokale	10 939 007,97	3 073 707,85				3 073 707,85	79 709,00				79 709,00	13 933 006,82	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 150 873,26	80 999,99				80 999,99	23 733,00				23 733,00	26 208 140,25	3	Koły i maszyny energetyczne	44 250,00	0,00				0,00	0,00				0,00	44 250,00	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	150 715,44	0,00				0,00	0,00				0,00	150 715,44	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238 149,97	76 145,00				76 145,00	0,00				0,00	314 294,97	6	Urządzenia techniczne	4 170 149,92	116 390,52				116 390,52	0,00				0,00	4 286 540,44	7	Środki transportu	610 519,50	0,00				0,00	0,00				0,00	610 519,50	8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00	24 381,06				24 381,06	0,00				0,00	56 988,06	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		42 687 401,11	3 371 624,42		840,00		3 372 464,42	103 442,00		200,00		103 642,00	45 956 223,53	Wartości niematerialne i prawne		31 940,46											31 940,46
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	351 128,05	0,00		840,00		840,00	0,00		200,00		200,00	351 768,05																																																																																																																																																																				
1	Budynki i lokale	10 939 007,97	3 073 707,85				3 073 707,85	79 709,00				79 709,00	13 933 006,82																																																																																																																																																																				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 150 873,26	80 999,99				80 999,99	23 733,00				23 733,00	26 208 140,25																																																																																																																																																																				
3	Koły i maszyny energetyczne	44 250,00	0,00				0,00	0,00				0,00	44 250,00																																																																																																																																																																				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	150 715,44	0,00				0,00	0,00				0,00	150 715,44																																																																																																																																																																				
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238 149,97	76 145,00				76 145,00	0,00				0,00	314 294,97																																																																																																																																																																				
6	Urządzenia techniczne	4 170 149,92	116 390,52				116 390,52	0,00				0,00	4 286 540,44																																																																																																																																																																				
7	Środki transportu	610 519,50	0,00				0,00	0,00				0,00	610 519,50																																																																																																																																																																				
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00	24 381,06				24 381,06	0,00				0,00	56 988,06																																																																																																																																																																				
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		42 687 401,11	3 371 624,42		840,00		3 372 464,42	103 442,00		200,00		103 642,00	45 956 223,53																																																																																																																																																																				
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	4 979 352,50		252 736,79		252 736,79		79 709,00	79 709,00	5 152 380,29
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 237 647,84		1 084 810,14		1 084 810,14		23 733,00	23 733,00	15 298 724,98
3	Kotły i maszyny energetyczne	39 751,00		4 499,00		4 499,00		0,00	0,00	44 250,00
4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	145 158,44		3 718,00		3 718,00		0,00	0,00	148 876,44
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	92 584,69		20 643,28		20 643,28		0,00	0,00	113 227,97
6	Urządzenia techniczne	2 613 653,00		324 867,00		324 867,00		0,00	0,00	2 938 520,00
7	Środki transportu	247 547,00		87 224,50		87 224,50		0,00	0,00	334 771,50
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		22 388 301,47		1 778 498,71	0,00	1 778 498,71	0,00	103 442,00	103 442,00	24 063 358,18
Wartości niematerialne i prawne		31 940,46				0				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	351 128,05	351 768,05
1	Budynki i lokale	5 959 655,47	8 780 626,53
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 913 225,42	10 909 415,27
3	Kotły i maszyny energetyczne	4 499,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 557,00	1 839,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	145 565,28	201 067,00
6	Urządzenia techniczne	1 556 496,92	1 348 020,44
7	Środki transportu	362 972,50	275 748,00
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	0,00	24 381,06
Wartość netto środków trwałych – ogółem		20 299 099,64	21 892 865,35
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	2 107 989,57	451 562,42				451 562,42				160,00	160,00	2 559 391,99
Wartości niematerialne i prawne	103 205,25	3 297,00				3 297,00	999,00				999,00	105 503,25
Zbiory biblioteczne	286 438,64	13 253,90				13 253,90						299 692,54
Ogółem	2 497 633,46	468 113,32	0,00	0,00	0,00	468 113,32	999,00	0,00	0,00	160,00	1 159,00	2 964 587,78

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 wieczystie																																																																														
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – 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 border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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 style="text-align: center;">Ogółem</td> <td>18 576,88</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>18 576,88</td> </tr> </tbody> </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 Udziały do Spółki Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Podlaskie z siedzibą w Łapach w wysokości 3.000.000,00 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																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Wyszczególnienie według grup należności</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>zobowiązania pieniężne</td> <td>284 676,77</td> <td>52 724,46</td> <td>67 364,83</td> <td>270 036,40</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)</td> <td>68 128,00</td> <td>30 685,00</td> <td>7 408,00</td> <td>91 405,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy</td> <td>336 217,38</td> <td>31 151,01</td> <td>7 285,74</td> <td>360 082,65</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa</td> <td>483 621,26</td> <td>46 725,00</td> <td>10 928,59</td> <td>519 417,67</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>odsetki funduszu alimentacyjnego</td> <td>221 406,58</td> <td>43 012,83</td> <td>365,31</td> <td>264 054,10</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>podatek od nieruchomości – osoby prawne</td> <td>6 407,60</td> <td>955,00</td> <td>114,00</td> <td>7 248,60</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>podatek rolny – osoby prawne</td> <td>0,00</td> <td>952,00</td> <td>0,00</td> <td>952,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>podatek leśny – osoby prawne</td> <td>1 750,42</td> <td>4 918,93</td> <td>1 750,42</td> <td>4 918,93</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>należności cywilnoprawne – woda, ścieki, DPS</td> <td>28 441,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>28 441,00</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Odpady komunalne</td> <td>34 819,87</td> <td>19 555,92</td> <td>10 811,62</td> <td>43 564,17</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Odsetki – odpady komunalne</td> <td>3 485,00</td> <td>4 501,00</td> <td>470,00</td> <td>7 516,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Ogółem:</td> <td>1 468 953,88</td> <td>235 181,15</td> <td>106 498,51</td> <td>1 597 636,52</td> </tr> </tbody> </table>		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	284 676,77	52 724,46	67 364,83	270 036,40	2	odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)	68 128,00	30 685,00	7 408,00	91 405,00	3	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	336 217,38	31 151,01	7 285,74	360 082,65	4	zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa	483 621,26	46 725,00	10 928,59	519 417,67	5	odsetki funduszu alimentacyjnego	221 406,58	43 012,83	365,31	264 054,10	6	podatek od nieruchomości – osoby prawne	6 407,60	955,00	114,00	7 248,60	7	podatek rolny – osoby prawne	0,00	952,00	0,00	952,00	8	podatek leśny – osoby prawne	1 750,42	4 918,93	1 750,42	4 918,93	9	należności cywilnoprawne – woda, ścieki, DPS	28 441,00	0,00	0,00	28 441,00	10	Odpady komunalne	34 819,87	19 555,92	10 811,62	43 564,17	11	Odsetki – odpady komunalne	3 485,00	4 501,00	470,00	7 516,00		Ogółem:	1 468 953,88	235 181,15	106 498,51	1 597 636,52
	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	284 676,77	52 724,46	67 364,83	270 036,40																																																																										
2	odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)	68 128,00	30 685,00	7 408,00	91 405,00																																																																										
3	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	336 217,38	31 151,01	7 285,74	360 082,65																																																																										
4	zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa	483 621,26	46 725,00	10 928,59	519 417,67																																																																										
5	odsetki funduszu alimentacyjnego	221 406,58	43 012,83	365,31	264 054,10																																																																										
6	podatek od nieruchomości – osoby prawne	6 407,60	955,00	114,00	7 248,60																																																																										
7	podatek rolny – osoby prawne	0,00	952,00	0,00	952,00																																																																										
8	podatek leśny – osoby prawne	1 750,42	4 918,93	1 750,42	4 918,93																																																																										
9	należności cywilnoprawne – woda, ścieki, DPS	28 441,00	0,00	0,00	28 441,00																																																																										
10	Odpady komunalne	34 819,87	19 555,92	10 811,62	43 564,17																																																																										
11	Odsetki – odpady komunalne	3 485,00	4 501,00	470,00	7 516,00																																																																										
	Ogółem:	1 468 953,88	235 181,15	106 498,51	1 597 636,52																																																																										
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																																										
	500.000,00 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																										
	NIE DOTYCZY																																										
1.12	łącznie 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																																										
	<p>Weksle in blanco dla Samorządu Województwa Podlaskiego na zabezpieczenie wykonania umów przyznanej pomocy na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE</p> <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>Przebudowa drogi gminnej Nr 108746B Jakubowskie - Skalmowo</td> <td>weksel in blanco</td> <td>0,00</td> <td>5.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>2</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>3</td> <td>Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego</td> <td>weksel in blanco</td> <td>809 911,00</td> <td>809 911,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych</td> <td>weksel in blanco</td> <td>1 287 035, 75</td> <td>1 287 035, 75</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK</td> <td>weksel in blanco</td> <td>475 195,69</td> <td>475 195,69</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Poprawa gospodarki wodno –ściekowej – etap II</td> <td>weksel in blanco</td> <td>1 012 887,00</td> <td>1 012 887,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td></td> <td>4 350 655,44</td> <td>9 350 655,44</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	1	Przebudowa drogi gminnej Nr 108746B Jakubowskie - Skalmowo	weksel in blanco	0,00	5.000.000,00	2	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco	765 726,00	765 726,00	3	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego	weksel in blanco	809 911,00	809 911,00	4	Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	weksel in blanco	1 287 035, 75	1 287 035, 75	5	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK	weksel in blanco	475 195,69	475 195,69	6	Poprawa gospodarki wodno –ściekowej – etap II	weksel in blanco	1 012 887,00	1 012 887,00		Ogółem:		4 350 655,44	9 350 655,44
Lp.	Wyszczególnienie				Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania																																					
		na początek roku	na koniec roku																																								
1	Przebudowa drogi gminnej Nr 108746B Jakubowskie - Skalmowo	weksel in blanco	0,00	5.000.000,00																																							
2	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco	765 726,00	765 726,00																																							
3	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego	weksel in blanco	809 911,00	809 911,00																																							
4	Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	weksel in blanco	1 287 035, 75	1 287 035, 75																																							
5	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK	weksel in blanco	475 195,69	475 195,69																																							
6	Poprawa gospodarki wodno –ściekowej – etap II	weksel in blanco	1 012 887,00	1 012 887,00																																							
	Ogółem:		4 350 655,44	9 350 655,44																																							
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	<p>Kwota otrzymanych gwarancji</p> <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>293 613,49</td> <td>421 561,11</td> <td>148 686,54</td> <td>566 488,06</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>293 613,49</td> <td>421 561,11</td> <td>148 686,54</td> <td>566 488,06</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	293 613,49	421 561,11	148 686,54	566 488,06		Ogółem:	293 613,49	421 561,11	148 686,54	566 488,06							
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	293 613,49	421 561,11	148 686,54	566 488,06																							
	Ogółem:	293 613,49	421 561,11	148 686,54	566 488,06																							
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>6 670 499,76</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenie społeczne i FP</td> <td>1 112 643,73</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia wynikające z przepisów BHP</td> <td>4 005,59</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>6 348,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>ZFŚS</td> <td>305 098,96</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia i podróże służbowe</td> <td>22 387,48</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski</td> <td>216 175,70</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>8 337 159,22</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ujęto świadczenia pracownicze wypłacane ze środków UE przy realizacji projektów</p>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 670 499,76	2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	1 112 643,73	3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	4 005,59	4	Badania lekarskie	6 348,00	5	ZFŚS	305 098,96	6	Szkolenia i podróże służbowe	22 387,48	7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	216 175,70		Ogółem:	8 337 159,22
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 670 499,76																										
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	1 112 643,73																										
3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	4 005,59																										
4	Badania lekarskie	6 348,00																										
5	ZFŚS	305 098,96																										
6	Szkolenia i podróże służbowe	22 387,48																										
7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	216 175,70																										
	Ogółem:	8 337 159,22																										
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 drogi gminnej Jakubowskie - Skalimowo	0,00		21 402,00			21 402,00
3.	Budowa drogi gminnej Nurzec do drogi Boćki – Krasna Wieś	0,00		15 621,00			15 621,00
4.	Budowa drogi gminnej Sielc - Holonki	0,00		15 867,00			15 867,00
5.	Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień	17 051,00		2 952,00			20 003,00
6.	Przebudowa ulicy Grunwaldzkiej	0,00		738,00			738,00
7.	Przebudowa ulicy Polnej	0,00		1 845,00			1 845,00
8.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	10 824,00					10 824,00
9.	Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych w Gminie Boćki	0,00	19 827,60	19 827,60			0,00
10.	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach	186 474,98	2 317 457,86	2 130 982,88			0,00
11.	Przebudowa GOK	103 271,78	1 300 121,12	1 196 849,34			0,00
12.	Ułożenie chodnika i wjazdów	23 999,99	80 999,99	57 000,00			0,00
13.	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Boćkach	0,00		72 620,00			72 620,00
	Ogółem	353 621,75	3 718 406,57	3 535 704,82	0,00	0,00	170 920,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
1.	Przychody, z tego:	520 212,00
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	
1.2.	które wystąpiły incydentalnie	520 212,00
2.	Koszty, z tego:	520 212,00
2.1.	o nadzwyczajnej wartości	
2.2.	które wystąpiły incydentalnie	520 212,00

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	520 212,00	15 728,80		3 377,89	3 613,86	542 932,55
SZ.P. Boćki				6 873,50		6 873,50
SzP. Andryjanki				4 191,00		4 191,00
GOPS						
CIS						
RAZEM	520 212,00	15 728,80		14 442,39	3 613,86	553 997,05

Przychody podlegające wyłączeniu

Przychody od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:
Urząd Gminy	520 212,00					520 212,00
SZ.P. Boćki	15 728,80					15 728,80
SzP. Andryjanki						
GOPS	3 377,89	6 873,50	4 191,00			14 442,39
CIS	3 613,86					3 613,86
RAZEM	542 932,55	6 873,50	4 191,00			553 997,05