

ZARZĄDZENIE NR 19/2024
WÓJTA GMINY BOĆKI

z dnia 5 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Boćki sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 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

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 19/2024
Wójta Gminy Boćki
z dnia 5 kwietnia 2024 r.

| Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220 | | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOĆKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego F3A50A2C0A1DBC38 | |
|--|------------------------------|---|--|--|----------------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| I Środki pieniężne | 7 218 868,49 | 4 500 308,43 | I Zobowiązania | 1 003 592,18 | 501 879,20 |
| I.1 Środki pieniężne | 7 218 868,49 | 4 500 308,43 | I.1 Zobowiązania finansowe | 1 000 000,00 | 500 000,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 7 218 868,49 | 4 500 308,43 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 500 000,00 | 500 000,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 500 000,00 | 0,00 |
| II Należności i rozliczenia | 357 883,08 | 272 261,00 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 3 592,18 | 1 879,20 |
| II.1 Należności finansowe | 356 989,00 | 270 651,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 356 989,00 | 270 651,00 | II Aktywa netto budżetu | 6 304 275,39 | 3 963 408,23 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 1 292 385,68 | -2 340 867,16 |
| II.2 Należności od budżetów | 894,08 | 1 610,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 1 292 385,68 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -2 340 867,16 |
| 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 (+,-) | 5 011 889,71 | 6 304 275,39 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 268 884,00 | 307 282,00 |
| Suma aktywów | 7 576 751,57 | 4 772 569,43 | Suma pasywów | 7 576 751,57 | 4 772 569,43 |

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 19/2024
Wójta Gminy Boćki
z dnia 5 kwietnia 2024 r.

| Gmina Boćki ul. Armii Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220 | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku | |
|---|-----------------------|--|---|---|---------------------|
| | | | | Wysłać bez pisma przewodniego 9AB6384EC732FBEC | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A Aktywa trwałe | 25 073 785,35 | 36 621 911,96 | A Fundusz | 24 959 430,21 | 34 051 921,62 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 16 895 623,28 | 23 969 476,44 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 22 063 785,35 | 33 611 911,96 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 8 063 208,48 | 10 082 167,68 |
| A.II.1 Środki trwałe | 21 892 865,35 | 31 773 122,96 | A.II.1 Zysk netto (+) | 16 523 960,92 | 18 625 919,28 |
| A.II.1.1 Grunty | 351 768,05 | 374 585,34 | A.II.2 Strata netto (-) | -8 460 752,44 | -8 543 751,60 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste | 419,90 | 510,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 598,45 | 277,50 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 19 690 041,80 | 30 431 646,37 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 1 550 926,44 | 779 439,19 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 275 748,00 | 166 567,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 24 381,06 | 20 885,06 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 779 726,62 | 3 352 093,80 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 170 920,00 | 1 838 789,00 | 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 | 779 726,62 | 3 352 093,80 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 29 518,91 | 2 481 113,83 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 3 010 000,00 | 3 010 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 7 134,00 | 8 152,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 120 026,79 | 127 731,91 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 431 936,65 | 460 783,70 |

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 3 010 000,00 | 3 010 000,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 14 942,73 | 19 889,72 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 28 221,94 | 98 245,55 |
| B Aktywa obrotowe | 665 371,48 | 782 103,46 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 58 926,82 | 55 542,25 | D.II.8 Fundusze specjalne | 147 945,60 | 156 177,09 |
| B.I.1 Materiały | 48 621,93 | 54 285,23 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 147 945,60 | 156 177,09 |
| 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 | 10 304,89 | 1 257,02 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 539 837,12 | 594 086,57 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 5 169,04 | 2 203,19 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 534 668,08 | 591 883,38 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 66 607,54 | 132 474,64 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 66 607,54 | 132 474,64 | | | |
| 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 | 25 739 156,83 | 37 404 015,42 | Suma pasywów | 25 739 156,83 | 37 404 015,42 |

| | | | |
|---|---|--|---|
| 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 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego AA1CDB77EC54A189 |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 31 254 300,53 | 30 260 084,40 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 393 847,02 | 423 243,52 | |
| 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 | 54,00 | 0,00 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 30 860 399,51 | 29 836 840,88 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 23 165 550,82 | 20 190 153,05 | |
| B.I. Amortyzacja | 1 778 498,71 | 1 940 367,03 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 096 815,32 | 1 469 394,78 | |
| B.III. Usługi obce | 2 794 376,06 | 3 163 061,00 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 155 780,00 | 0,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 6 829 420,22 | 7 574 276,09 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 661 693,64 | 1 813 584,76 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 144 681,98 | 2 404 710,88 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 6 704 284,89 | 1 824 758,51 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 8 088 749,71 | 10 069 931,35 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 95 933,71 | 90 293,70 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 5 904,00 | 19 807,06 | |

| | | | |
|--------|--|--------------|---------------|
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 90 029,71 | 70 486,64 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 157 760,09 | 168 889,09 |
| 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 | 157 760,09 | 168 889,09 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 8 026 923,33 | 9 991 335,96 |
| G. | Przychody finansowe | 165 177,43 | 293 198,73 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 38 283,90 | 45 437,80 |
| G.III. | Inne | 126 893,53 | 247 760,93 |
| H. | Koszty finansowe | 128 293,83 | 202 089,51 |
| H.I | Odsetki | 50 095,00 | 62 875,00 |
| H.II | Inne | 78 198,83 | 139 214,51 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 8 063 806,93 | 10 082 445,18 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 598,45 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 8 063 208,48 | 10 082 445,18 |

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 19/2024
Wójta Gminy Boćki
z dnia 5 kwietnia 2024 r.

| | | | |
|---|---|--|--------------------------------------|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI</p> | <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p> | <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p> | |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>050659220</p> | | <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>A254998C53361C67</p> | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 17 256 052,92 | 16 895 623,28 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 50 042 915,24 | 69 085 298,18 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 11 703 205,12 | 16 523 960,92 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 31 516 411,75 | 32 547 800,57 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 6 628 892,82 | 12 055 000,60 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 193 565,55 | 0,00 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 840,00 | 7 953 845,60 |
| 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 | 4 690,49 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 49 611 888,23 | 62 011 445,02 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 9 415 126,81 | 8 460 752,44 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 31 529 502,47 | 30 278 056,95 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 8 221 553,80 | 14 278 157,58 |
| 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 | | 200,00 | 8 320 339,85 |
| 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 | 445 505,15 | 674 138,20 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 16 895 623,28 | 23 969 476,44 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 8 063 806,93 | 10 082 445,18 |
| III.1. | zysk netto (+) | 16 523 960,92 | 18 625 919,28 |
| III.2. | strata netto (-) | -8 460 752,44 | -8 543 751,60 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 598,45 | 277,50 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 24 959 430,21 | 34 051 921,62 |

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 19/2024
Wójta Gminy Boćki
z dnia 5 kwietnia 2024 r.

| | | | |
|---|--|--|--|
| 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 | 206CB0C4FCA128FB |
| 050659220 | | 31-12-2023 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. | 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 | | 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 |
| | 1.01.2023 – 31.12.2023 |
| 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 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

| | <p>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 | | | | | | | | | | | | | |
| Grupa | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego | | |
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnątrz | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem | Rozchód | Przemieszczenia wewnątrz | Aktualizacja | | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (|
| 0 | Grunty | 351 768,05 | 23 100,00 | | | 4 690,49 | 27 790,49 | 0,00 | | | 4 973,20 | 4 973,20 | 374 585,34 |
| 1 | Budynki i lokale | 13 933 006,82 | 7 902 947,60 | | | | 7 902 947,60 | ,00 | | | 511 304,00 | 511 304,00 | 21 324 650,42 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 208 140,25 | 4 907 776,00 | | | | 4 907 776,00 | 0,00 | | | 62 645,00 | 62 645,00 | 31 053 271,25 |
| 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 | 314 294,97 | 35 049,00 | | | | 35 049,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 349 343,97 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 4 286 540,44 | 0,00 | | | | 0,00 | 2 388 491,25 | | | | 2 388 491,25 | 1 898 049,19 |
| 7 | Środki transportu | 610 519,50 | 0,00 | | | | 0,00 | 42 500,00 | | | | 42 500,00 | 568 019,50 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia | 56 988,06 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 56 988,06 |
| Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | | 45 956 223,53 | 12 868 872,60 | | | 4 690,49 | 12 873 563,09 | 2 346 569,25 | | | 663 344,20 | 3 009 913,45 | 55 819 873,17 |
| 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 | 5 152 380,29 | | 321 971,79 | | 321 971,79 | | 0,00 | 0,00 | 5 477 037,08 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 298 724,98 | | 1 173 192,24 | | 1 173 192,24 | | 0,00 | 0,00 | 16 469 238,22 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 44 250,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 44 250,00 |
| 4 | Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 148 876,44 | | 1 479,00 | | 1 479,00 | | 0,00 | 0,00 | 150 355,44 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 113 227,97 | | 25 169,00 | | 25 169,00 | | 0,00 | 0,00 | 138 396,97 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 2 938 520,00 | | 330 663,00 | | 330 663,00 | 1 939 266,00 | 1 939 266,00 | | 1 329 917,00 |
| 7 | Środki transportu | 334 771,50 | | 84 390,00 | | 84 390,00 | 17 709,00 | 17 709,00 | | 401 452,50 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia | 32 607,00 | | 3 496,00 | | 3 496,00 | | 0,00 | 0,00 | 36 103,00 |
| Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | | 24 063 358,18 | | 1 940 367,03 | | 1 940 367,03 | | 1 956 975,00 | 1 956 975,00 | 24 046 750,21 |
| 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 | 351 768,05 | 374 585,34 |
| 1 | Budynki i lokale | 8 780 626,53 | 15 847 613,34 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 909 415,27 | 14 584 033,03 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 839,00 | 360,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 201 067,00 | 210 947,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 1 348 020,44 | 568 132,19 |
| 7 | Środki transportu | 275 748,00 | 166 567,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia | 24 381,06 | 20 885,06 |
| Wartość netto środków trwałych – ogółem | | 21 892 865,35 | 31 773 122,96 |
| Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarżonych 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 | 2 559 391,99 | 226 585,90 | | | | 226 585,90 | 95 224,16 | | | | 95 224,16 | 2 690 753,73 |
| Wartości niematerialne i prawne | 105 503,25 | 25 524,49 | | | | 25 524,49 | | | | | | 131 027,74 |
| Zbiory biblioteczne | 299 692,54 | 24 959,63 | | | | 24 959,63 | | | | | | 324 652,17 |
| Ogółem | 2 964 587,78 | 277 070,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 277 070,02 | 95 224,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95 224,16 | 3 146 433,64 |

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 wieczyście | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – 510,00 zł (wartość księgowa). Zmiana wartości w stosunku do roku poprzedniego w wyniku zmian klasyfikacji gruntów wg danych starostwa powiatowego. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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>4</td> <td>terminal mobilny: USC</td> <td></td> <td>929,88</td> <td></td> <td>929,88</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Ogółem</td> <td>18 576,88</td> <td>929,88</td> <td>0,00</td> <td>19 506,76</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 | 4 | terminal mobilny: USC | | 929,88 | | 929,88 | | Ogółem | 18 576,88 | 929,88 | 0,00 | 19 506,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | terminal mobilny: USC | | 929,88 | | 929,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem | 18 576,88 | 929,88 | 0,00 | 19 506,76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Mieszkańcowa 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>270 036,40</td> <td>66 972,54</td> <td>40 479,41</td> <td>296 529,53</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)</td> <td>91 405,00</td> <td>39 860,00</td> <td>7 880,00</td> <td>123 385,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy</td> <td>360 082,65</td> <td>20 183,54</td> <td>83 520,86</td> <td>296 745,33</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa</td> <td>519 417,67</td> <td>30 275,28</td> <td>125 281,28</td> <td>424 411,67</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>odsetki funduszu alimentacyjnego</td> <td>264 054,10</td> <td>93 062,55</td> <td>199 603,30</td> <td>157 513,35</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>podatek od nieruchomości – osoby prawne</td> <td>7 248,60</td> <td>0,00</td> <td>178,00</td> <td>7 070,60</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>podatek rolny – osoby prawne</td> <td>952,00</td> <td>1 111,00</td> <td>491,00</td> <td>1 572,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>podatek leśny – osoby prawne</td> <td>4 918,93</td> <td>11 488,00</td> <td>1 427,11</td> <td>14 979,82</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>należności cywilnoprawne – 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>43 564,17</td> <td>35 036,16</td> <td>15 107,42</td> <td>63 492,91</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Odsetki – odpady komunalne</td> <td>7 516,00</td> <td>6 029,00</td> <td>347,00</td> <td>13 198,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Ogółem:</td> <td>1 597 636,52</td> <td>304 018,07</td> <td>474 315,38</td> <td>1 427 339,21</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 | 270 036,40 | 66 972,54 | 40 479,41 | 296 529,53 | 2 | odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne) | 91 405,00 | 39 860,00 | 7 880,00 | 123 385,00 | 3 | zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy | 360 082,65 | 20 183,54 | 83 520,86 | 296 745,33 | 4 | zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa | 519 417,67 | 30 275,28 | 125 281,28 | 424 411,67 | 5 | odsetki funduszu alimentacyjnego | 264 054,10 | 93 062,55 | 199 603,30 | 157 513,35 | 6 | podatek od nieruchomości – osoby prawne | 7 248,60 | 0,00 | 178,00 | 7 070,60 | 7 | podatek rolny – osoby prawne | 952,00 | 1 111,00 | 491,00 | 1 572,00 | 8 | podatek leśny – osoby prawne | 4 918,93 | 11 488,00 | 1 427,11 | 14 979,82 | 9 | należności cywilnoprawne – DPS | 28 441,00 | 0,00 | 0,00 | 28 441,00 | 10 | Odpady komunalne | 43 564,17 | 35 036,16 | 15 107,42 | 63 492,91 | 11 | Odsetki – odpady komunalne | 7 516,00 | 6 029,00 | 347,00 | 13 198,00 | | Ogółem: | 1 597 636,52 | 304 018,07 | 474 315,38 | 1 427 339,21 |
| | 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 | 270 036,40 | 66 972,54 | 40 479,41 | 296 529,53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne) | 91 405,00 | 39 860,00 | 7 880,00 | 123 385,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy | 360 082,65 | 20 183,54 | 83 520,86 | 296 745,33 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa | 519 417,67 | 30 275,28 | 125 281,28 | 424 411,67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | odsetki funduszu alimentacyjnego | 264 054,10 | 93 062,55 | 199 603,30 | 157 513,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | podatek od nieruchomości – osoby prawne | 7 248,60 | 0,00 | 178,00 | 7 070,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | podatek rolny – osoby prawne | 952,00 | 1 111,00 | 491,00 | 1 572,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | podatek leśny – osoby prawne | 4 918,93 | 11 488,00 | 1 427,11 | 14 979,82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | należności cywilnoprawne – DPS | 28 441,00 | 0,00 | 0,00 | 28 441,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Odpady komunalne | 43 564,17 | 35 036,16 | 15 107,42 | 63 492,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | Odsetki – odpady komunalne | 7 516,00 | 6 029,00 | 347,00 | 13 198,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem: | 1 597 636,52 | 304 018,07 | 474 315,38 | 1 427 339,21 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Weksle in blanco dla Samorządu Województwa Podlaskiego na zabezpieczenie wykonania umów przyznanej pomocy na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Kwota zabezpieczonego zobowiązania</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przebudowa drogi gminnej Nr 108746B Jakubowskie - Skalmowo</td> <td>weksel in blanco</td> <td>5 000 000,00</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>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego</td> <td>weksel in blanco</td> <td>809 811,00</td> <td>0,00</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>0,00</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>0,00</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>9 350 655,44</td> <td>6 012 887,00</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 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 2 | Poprawa gospodarki wodno -ściekowej | weksel in blanco | 765 726,00 | 0,00 | 3 | Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego | weksel in blanco | 809 811,00 | 0,00 | 4 | Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych | weksel in blanco | 1 287 035, 75 | 0,00 | 5 | Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK | weksel in blanco | 475 195,69 | 0,00 | 6 | Poprawa gospodarki wodno -ściekowej – etap II | weksel in blanco | 1 012 887,00 | 1 012 887,00 | | Ogółem: | | 9 350 655,44 | 6 012 887,00 |
| Lp. | Wyszczególnienie | | | | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zabezpieczonego zobowiązania | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | na początek roku | na koniec roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Przebudowa drogi gminnej Nr 108746B Jakubowskie - Skalmowo | weksel in blanco | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Poprawa gospodarki wodno -ściekowej | weksel in blanco | 765 726,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego | weksel in blanco | 809 811,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Wsparcie produkcji energii ze źródeł odnawialnych | weksel in blanco | 1 287 035, 75 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku GOK | weksel in blanco | 475 195,69 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Poprawa gospodarki wodno -ściekowej – etap II | weksel in blanco | 1 012 887,00 | 1 012 887,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem: | | 9 350 655,44 | 6 012 887,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---|--------------|--|--|------------|------|-------------------|-----------|---------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------|-----------|---|---|------------|--|----------------|---------------------|
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <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>566 488,06</td> <td>622 289,92</td> <td>0,00</td> <td>1 188 777,98</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>566 488,06</td> <td>622 289,92</td> <td>0,00</td> <td>1 188 777,98</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 | 566 488,06 | 622 289,92 | 0,00 | 1 188 777,98 | | Ogółem: | 566 488,06 | 622 289,92 | 0,00 | 1 188 777,98 | | | | | | | |
| 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 | 566 488,06 | 622 289,92 | 0,00 | 1 188 777,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem: | 566 488,06 | 622 289,92 | 0,00 | 1 188 777,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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>7 108 640,75</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenie społeczne i FP</td> <td>1 291 472,01</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia wynikające z przepisów BHP</td> <td>5 529,32</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>13 880,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>ZFŚS</td> <td>335 931,37</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia i podróże służbowe</td> <td>29 475,23</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski</td> <td>270 851,12</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>9 055 779,80</td> </tr> </tbody> </table> | Lp. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | Kwota | 1 | Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne | 7 108 640,75 | 2 | Składki na ubezpieczenie społeczne i FP | 1 291 472,01 | 3 | Świadczenia wynikające z przepisów BHP | 5 529,32 | 4 | Badania lekarskie | 13 880,00 | 5 | ZFŚS | 335 931,37 | 6 | Szkolenia i podróże służbowe | 29 475,23 | 7 | Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski | 270 851,12 | | Ogółem: | 9 055 779,80 |
| Lp. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | Kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne | 7 108 640,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Składki na ubezpieczenie społeczne i FP | 1 291 472,01 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Świadczenia wynikające z przepisów BHP | 5 529,32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Badania lekarskie | 13 880,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ZFŚS | 335 931,37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Szkolenia i podróże służbowe | 29 475,23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski | 270 851,12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem: | 9 055 779,80 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 21 402,00 | | | | | 21 402,00 |
| 3. | Budowa drogi gminnej Nurzec do drogi Boćki – Krasna Wieś | 15 621,00 | 1 983 621,00 | 1 968 000,00 | | | 0,00 |
| 4. | Budowa drogi gminnej Sielc - Holonki | 15 867,00 | 2 896 357,00 | 2 880 490,00 | | | 0,00 |
| 5. | Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień | 20 003,00 | | 17 531,50 | | | 37 534,50 |
| 6. | Przebudowa ulicy Grunwaldzkiej | 738,00 | | 10 547,50 | | | 11 285,50 |
| 7. | Przebudowa ulicy Polnej | 1 845,00 | | 13 153,00 | | | 14 998,00 |
| 8. | Budowa elektrowni fotowoltaicznej | 10 824,00 | 10 824,00 | | | | 0,00 |
| 9. | Przebudowa ulicy Lipowej | 0,00 | | 16 095,39 | | | 16 095,39 |
| 10. | Przebudowa działki nr 1274/15 w Boćkach | 0,00 | | 4 814,61 | | | 4 814,61 |
| 11. | Poprawa gospodarki wodno-ściekowej etap II | 0,00 | | 1 684 033,00 | | | 1 684 033,00 |
| 12. | Przebudowa odcinka ulicy Dubieńskiej - Strażackiej | 0,00 | | 3 936,00 | | | 3 936,00 |
| 13. | Przebudowa ulicy Akacyjowej | 0,00 | | 2 460,00 | | | 2 460,00 |
| 14. | Przebudowa ulicy we wsi Andryjanki | 0,00 | | 1 230,00 | | | 1 230,00 |
| 15. | Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Boćkach | | | 29 000,00 | | | 29 000,00 |
| 16. | Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Boćkach | 72 620,00 | 7 930 745,60 | 7 858 125,60 | | | 0,00 |
| | Ogółem | 170 920,00 | 12 821 547,60 | 14 489 416,60 | 0,00 | 0,00 | 1 838 789,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | kwota |
|------|-------------------------------|------------------|
| 1. | Przychody, z tego: | 0,00 |
| 1.1. | o nadzwyczajnej wartości | |
| 1.2. | które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |
| 2. | Koszty, z tego: | 10.816,00 |
| 2.1. | o nadzwyczajnej wartości | |
| 2.2. | które wystąpiły incydentalnie | 10.816,00 |

Kara pieniężna za nieosiągnięcie poziomu recyklingu za rok 2021

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 | | | | | | |
| Sz. P. 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 | | | | | | |
| Sz. P. 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 | 159 487,00 | 12 522,66 | | 3 300,05 | 6 657,59 | 181 967,30 |
| Sz. P. Boćki | | | | 2 964,00 | | 2 964,00 |
| Sz. P. Andryjanki | | | | 5 775,00 | | 5 775,00 |
| GOPS | | | | | | |
| CIS | | | | | | |
| RAZEM | 159 487,00 | 12 522,66 | | 12 039,05 | 6 657,59 | 190 706,30 |

Przychody podlegające wyłączeniu

| Przychody od: | Urząd Gminy od: | Sz. P. Boćki od: | Sz. P Andryjanki od: | GOPS od: | CIS od: | Ogółem: |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------|---------|-------------------|
| Urząd Gminy | 159 487,00 | | | | | 159 487,00 |
| Sz. P. Boćki | 12 522,66 | | | | | 12 522,66 |
| Sz. P. Andryjanki | | | | | | |
| GOPS | 3 300,05 | 2 964,00 | 5 775,00 | | | 12 039,05 |
| CIS | 6 657,59 | | | | | 6 657,59 |
| RAZEM | 181 967,30 | 2 964,00 | 5 775,00 | | | 190 706,30 |