

ZARZĄDZENIE NR 12/2019
WÓJTA GMINY BOĆKI

z dnia 4 kwietnia 2019 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Boćki sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 ze zm.), zarządzam co następuje:

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

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

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Dorota Kęda-Ptaszyńska

Gmina Boćki ul. Armii Krajowej 3 17-111 Boćki	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659220	Gmina BOĆKI sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 145D271A605507FF

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 552 511,90	1 953 327,65	I Zobowiązania	3 857 000,00	3 503 717,64
I.1 Środki pieniężne	1 552 511,90	1 953 327,65	I.1 Zobowiązania finansowe	3 857 000,00	3 500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 552 511,90	1 953 327,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	357 000,00	600 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 500 000,00	2 900 000,00
II Należności i rozliczenia	27 291,43	38 582,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	3 717,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 479 496,67	-1 729 381,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	722 807,90	750 114,74
II.2 Należności od budżetów	27 291,43	38 563,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	722 807,90	750 114,74
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	18,70	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 (+,-)	-3 202 304,57	-2 479 496,67
			III Rozliczenia międzyokresowe	202 300,00	217 574,00
Suma aktywów	1 579 803,33	1 991 909,71	Suma pasywów	1 579 803,33	1 991 909,71

WÓJT

Dorota Kędra-Ptaszyńska

Gmina Boćki ul. Armii Krajowej 3 17-111 Boćki		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659220		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 6FC4035948CF0AFD	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 556 538,95	23 386 388,22	A Fundusz	24 242 658,27	23 121 820,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 842,51	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 582 290,04	21 960 790,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 542 696,44	23 376 388,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-338 820,09	1 160 636,00
A.II.1 Środki trwałe	24 338 806,94	23 228 600,22	A.II.1 Zysk netto (+)	5 409 964,00	7 137 364,01
A.II.1.1 Grunty	186 518,06	288 926,35	A.II.2 Strata netto (-)	-5 748 784,09	-5 976 728,01
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	3 024,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-811,68	393,49
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 644 027,98	20 820 774,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 452 228,40	2 078 872,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	44 737,50	33 553,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 295,00	6 473,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	861 934,23	834 076,28
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	203 889,50	147 788,00	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	861 934,23	834 076,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 909,22	23 217,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 692,72	33 878,63
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	208 498,42	202 964,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	394 045,01	392 924,07
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 178,35	11 165,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	53 594,99	46 409,46

B Aktywa obrotowe	548 053,55	569 508,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 399,71	33 040,24	D.II.8 Fundusze specjalne	109 015,52	123 517,17
B.I.1 Materiały	18 815,37	21 619,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	109 015,52	123 517,17
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	2 584,34	11 420,27	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	448 641,33	452 813,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	100,00			
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	448 641,33	452 713,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 012,51	83 654,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 012,51	83 654,56			
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	25 104 592,50	23 955 896,52	Suma pasywów	25 104 592,50	23 955 896,52

WÓJT

Dorota Kędra-Ptaszyńska

Nazwa i adres jednostki Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		593D7E26D5A1F919	
050659220	sporządzony na dzień 31-12-2018		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	17 475 482,89	18 087 512,92
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	595 551,90	149 871,30
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	149,00	72,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	16 879 781,99	17 937 569,62
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 679 341,78	17 144 873,62
B.I.	Amortyzacja	1 784 879,35	1 756 046,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii	863 267,26	993 951,76
B.III.	Usługi obce	2 504 009,88	2 406 145,07
B.IV.	Podatki i opłaty	533 952,00	43 716,00
B.V.	Wynagrodzenia	4 928 066,27	5 007 565,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 290 022,87	1 286 545,23
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 055 003,19	1 056 271,66
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 720 140,96	4 594 632,19
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-203 858,89	942 639,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	135 507,52	366 092,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	56 736,00	340 969,34
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	78 771,52	25 122,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne	168 589,62	96 132,13

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	168 589,62	96 132,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-236 940,99	1 212 599,27
G.	Przychody finansowe	81 025,64	89 287,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	22 201,90	29 441,61
G.III.	Inne	58 823,74	59 846,30
H.	Koszty finansowe	182 904,74	141 251,18
H.I	Odsetki	116 972,12	107 337,39
H.II	Inne	65 932,62	33 913,79
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-338 820,09	1 160 636,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-338 820,09	1 160 636,00

WÓJT

Dorota Kędra-Ptaszyńska

Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050659220		6932CD992BC78EE6	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 945 072,55	24 582 290,04	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 201 258,24	23 655 154,89	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 430 769,91	5 409 964,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	16 658 648,48	17 512 037,03	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	111 839,85	622 601,07	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	110 552,79	
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)	23 564 040,75	26 276 654,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 455 450,56	5 748 784,09	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 402 625,42	18 299 100,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	388,76	811,68	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	703 181,06	2 080 698,92	
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	2 394,95	72 457,08	
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	74 801,50	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 582 290,04	21 960 790,75	

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-339 631,77	1 161 029,49
III.1.	zysk netto (+)	5 409 964,00	7 137 364,01
III.2.	strata netto (-)	-5 748 784,09	-5 976 728,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-811,68	393,49
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 242 658,27	23 121 820,24

WÓJT

Dorota Kędra-Ptaszyńska

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
	17-111 BOĆKI, ul. PLAC ARMII KRAJOWEJ 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ 8899Z – POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA 8820Z – SZKOŁY PODSTAWOWE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2018 rok – 31.12.2018 rok
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 Boćki 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Boćkach 3. Szkoła Podstawowa w Boćkach 4. Szkoła Podstawowa w Andryjankach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków - w cenie nabycia. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji - 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 i ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Jeżeli

	<p>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% i ewidencjonuje się na karcie środka trwałego.</p> <p>3. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, według klasyfikacji środków trwałych określonych w przepisach, na kartach środków trwałych.</p> <p>1) Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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, d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki jst w wysokości określonej w decyzji. e) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>2) umarzane są stopniowo wg. stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3) odpisów dokonuje się poczynawszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>4. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej od kwoty 300 zł do wysokości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty.</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe których wartość nie przekracza 300 zł (materiały biurowe, tonery, czajniki, aparaty telefoniczne...) nie podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej i odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie nabycia.</p> <p>6. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 <p>7. Paliwo do samochodów będących własności jednostki i opał (węgiel) w momencie zakupu odnosi się w koszty. Na koniec roku nanosi się stan wartości materiałów według przeprowadzonej inwentaryzacji. Ewidencję szczegółową prowadzi się na kartach materiałowych według poszczególnych asortymentów.</p> <p>8. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału wycenia się je jako NALEŻNOŚĆ – w kwocie wymagającej zapłaty, ZOBOWIĄZANIE – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>9. Należności wymagalne są to wszystkie bezsporne należności, których termin płatności dla dłużnika minął, a nie są przedawnione i umorzone. Należności wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>10. Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec każdego kwartału po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.</p> <p>11. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.</p>
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat:</p> <p>A.VI – Przychody podlegające wyłączeniu – 22.288,43 zł</p> <p>B.III – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (media) – 1.171,43 zł</p> <p>B.IV – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu podatku od nieruchomości – 345,00 zł</p> <p>B.IX – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (obiady) – 20.772,00 zł</p>
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

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Użytki gruntowe	186 518,06	164 150,00	91 259,72			255 409,72	4 449,58	148 551,85			153 001,43	288 926,35
Budynki i lokale	10 335 439,20					0,00	179 265,41				179 265,41	10 156 173,79
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 101 331,99	544 901,07				544 901,07					0,00	26 646 233,06
Kotły i maszyny energetyczne	53 462,35					0,00					0,00	53 462,35
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	385 839,01	3 694,92				3 694,92	13 097,50				13 097,50	376 436,43
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	65 408,97	948,00				948,00					0,00	66 356,97
Urządzenia techniczne	3 745 265,92					0,00					0,00	3 745 265,92
Środki transportu	330 344,50					0,00	45 911,00				45 911,00	284 433,50
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00	59 000,00				59 000,00	59 000,00				59 000,00	32 607,00
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	41 236 217,00	772 693,99	91 259,72	0,00	0,00	863 953,71	301 723,49	148 551,85	0,00	0,00	450 275,34	41 649 895,37
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 940,46											31 940,46

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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	
Użytki gruntowe	0,00				0,00			0,00	0,00
Budynki i lokale	4 399 240,52		240 086,79		240 086,79		176 479,41	176 479,41	4 462 847,90
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 393 502,69		1 125 281,88		1 125 281,88			0,00	11 518 784,57
Kotły i maszyny energetyczne	22 710,00		6 840,00		6 840,00			0,00	29 550,00
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	324 423,31		53 773,20		53 773,20		6 876,00	6 876,00	371 320,51
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	51 970,54		7 031,63		7 031,63			0,00	59 002,17
Urządzenia techniczne	1 399 592,00		303 184,00		303 184,00			0,00	1 702 776,00
Środki transportu	285 607,00		11 184,00		11 184,00		45 911,00	45 911,00	250 880,00
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	21 312,00		4 822,00		4 822,00			0,00	26 134,00
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	16 898 358,06	0,00	1 752 203,50	0,00	1 752 203,50	0,00	229 266,41	229 266,41	18 421 295,15
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	28 097,95		3 842,51		31 940,46				31 940,46

Wartości netto środków trwałych o wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	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)
1.	Użytki gruntowe	186 518,06	288 926,35
2.	Budynki i lokale	3 440 390,55	5 693 325,89
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 562 501,99	15 127 448,49
4.	Kotły i maszyny energetyczne	30 752,35	23 912,35
5.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	61 415,70	5 115,92

6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 386,43	7 354,80
7.	Urządzenia techniczne	2 345 673,92	2 042 489,92
8.	Środki transportu	44 737,50	33 553,50
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	11 295,00	6 473,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	21 697 671,50	23 228 600,22
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 842,51	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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 373 64,20	269 676,31	0,00			269 676,31	34 988,90	0,00			34 988,90	1 608 051,61
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzane jednorazowo	51 715,37	12 908,93				12 908,93	0,00				0,00	64 624,30
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych – ogółem	1 425 79,57	282 585,24	0,00	0,00	0,00	282 585,24	34 988,90	0,00	0,00	0,00	34 988,90	1 672 675,91

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę pozostałych środków trwałych

		<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th><th>Wartość na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>pozostałe środki trwałe: USC</td><td>1 905,52</td><td></td><td></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></td><td></td><td>4 234,89</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>6 140,41</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 140,41</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	1	pozostałe środki trwałe: USC	1 905,52			1 905,52	2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89			4 234,89		Ogółem	6 140,41	0,00	0,00	6 140,41																																																				
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			1 905,52																																																																									
2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89			4 234,89																																																																									
	Ogółem	6 140,41	0,00	0,00	6 140,41																																																																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																													
	Udziały do Spółki „Wodociągi Podlaskie” w Białymstoku w wysokości 10.000,00 zł																																																																													
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																													
	Odpisy aktualizujące należności																																																																													
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenie</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1.</td><td>zobowiązania pieniężne</td><td>75 913,40</td><td>11 238,83</td><td>8 647,00</td><td>12 303,97</td><td>66 201,26</td></tr><tr><td>2.</td><td>odsetki podatkowe</td><td>22 785,00</td><td>10 011,00</td><td>5 733,00</td><td>2 157,00</td><td>24 906,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy</td><td>234 759,47</td><td>24 519,98</td><td></td><td></td><td>259 279,45</td></tr><tr><td>4.</td><td>zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa</td><td>330 149,42</td><td>38 063,44</td><td></td><td></td><td>368 212,86</td></tr><tr><td>5.</td><td>odsetki funduszu alimentacyjnego</td><td>164 832,47</td><td>23 438,01</td><td></td><td></td><td>188 270,48</td></tr><tr><td>6.</td><td>Podatek od nieruchomości - osoby prawne</td><td>23 484,30</td><td></td><td></td><td>1 917,00</td><td>21 567,30</td></tr><tr><td>7.</td><td>należności cywilnoprawne - woda, ścieki, DPS</td><td></td><td>22 362,17</td><td></td><td></td><td>22 362,17</td></tr><tr><td>8.</td><td>odsetki od należności cywilnoprawnych -woda, ścieki</td><td></td><td>464,78</td><td></td><td></td><td>464,78</td></tr><tr><td colspan="2">OGÓŁEM</td><td>851 924,06</td><td>127 098,21</td><td>14 380,00</td><td>16 377,97</td><td>948 264,30</td></tr></table>					Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	zobowiązania pieniężne	75 913,40	11 238,83	8 647,00	12 303,97	66 201,26	2.	odsetki podatkowe	22 785,00	10 011,00	5 733,00	2 157,00	24 906,00	3.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	234 759,47	24 519,98			259 279,45	4.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa	330 149,42	38 063,44			368 212,86	5.	odsetki funduszu alimentacyjnego	164 832,47	23 438,01			188 270,48	6.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	23 484,30			1 917,00	21 567,30	7.	należności cywilnoprawne - woda, ścieki, DPS		22 362,17			22 362,17	8.	odsetki od należności cywilnoprawnych -woda, ścieki		464,78			464,78	OGÓŁEM		851 924,06	127 098,21	14 380,00	16 377,97	948 264,30
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego						Stan na koniec roku obrotowego																																																																					
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																																																									
1.	zobowiązania pieniężne	75 913,40	11 238,83	8 647,00	12 303,97	66 201,26																																																																								
2.	odsetki podatkowe	22 785,00	10 011,00	5 733,00	2 157,00	24 906,00																																																																								
3.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	234 759,47	24 519,98			259 279,45																																																																								
4.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa	330 149,42	38 063,44			368 212,86																																																																								
5.	odsetki funduszu alimentacyjnego	164 832,47	23 438,01			188 270,48																																																																								
6.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	23 484,30			1 917,00	21 567,30																																																																								
7.	należności cywilnoprawne - woda, ścieki, DPS		22 362,17			22 362,17																																																																								
8.	odsetki od należności cywilnoprawnych -woda, ścieki		464,78			464,78																																																																								
OGÓŁEM		851 924,06	127 098,21	14 380,00	16 377,97	948 264,30																																																																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																													

	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.250.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.150.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	500.000,00 zł
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
	Weksle in blanco dla Samorządu Województwa Podlaskiego na zabezpieczenie wykonania umów przyznanej pomocy na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE - 5.837.401,00 zł
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
	Kwota otrzymanych gwarancji

		Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie wg. stanu na:																																																																							
			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego																																																																						
		gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót	24 551,02	31 777,91																																																																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																									
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie 5.584.236,89 zł																																																																									
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																																																																									
	<div>Stan środków trwałych w budowie</div> <table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie</th><th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na początek roku</th><th rowspan="3">Inwestycje rozliczone w ciągu roku</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th><th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">w tym:</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki</td><td>0,00</td><td></td><td>12 000,00</td><td></td><td></td><td>12 000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki</td><td>0,00</td><td></td><td>2 000,00</td><td></td><td></td><td>2 000,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki</td><td>0,00</td><td></td><td>2 500,00</td><td></td><td></td><td>2 500,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Przebudowa drogi gminnej Mołoczki - Śnieżki</td><td>16 800,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>16 800,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Przebudowa drogi gminnej Wygonowo - Lubiejki</td><td>12 423,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>12 423,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Przebudowa drogi gminnej Siedlece - Siekluki</td><td>7 000,00</td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>7 000,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień</td><td>17 051,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>17 051,00</td></tr></table>					Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Ogółem	w tym:		odsetki	różnice kursowe	1.	Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki	0,00		12 000,00			12 000,00	2.	Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki	0,00		2 000,00			2 000,00	3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	0,00		2 500,00			2 500,00	4.	Przebudowa drogi gminnej Mołoczki - Śnieżki	16 800,00		0,00			16 800,00	5.	Przebudowa drogi gminnej Wygonowo - Lubiejki	12 423,00		0,00			12 423,00	6.	Przebudowa drogi gminnej Siedlece - Siekluki	7 000,00		0,00			7 000,00	7.	Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień	17 051,00					17 051,00
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	0,00		12 000,00			12 000,00																																																																			
2.	Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki	0,00		2 000,00			2 000,00																																																																			
3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	0,00		2 500,00			2 500,00																																																																			
4.	Przebudowa drogi gminnej Mołoczki - Śnieżki	16 800,00		0,00			16 800,00																																																																			
5.	Przebudowa drogi gminnej Wygonowo - Lubiejki	12 423,00		0,00			12 423,00																																																																			
6.	Przebudowa drogi gminnej Siedlece - Siekluki	7 000,00		0,00			7 000,00																																																																			
7.	Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień	17 051,00					17 051,00																																																																			

		8.	Przebudowa drogi gminnej Siekłuki - Piotrowo Trojany	7 549,00					7 549,00	
		9.	Przebudowa drogi gminnej Jakubowskie - Skolimowo	23 200,00					23 200,00	
		10.	Przebudowa drogi gminnej Jakubowskie do dr.powiatowej Boćki-Solniki	13 180,00					13 180,00	
		11.	Przebudowa drogi gminnej Jakubowskie do dr.gminnej Skolimowo	20 200,00					20 200,00	
		12.	Przebudowa drogi gminnej Wiercień - Szumki	11 685,00					11 685,00	
		13.	Utworzenie i wyposażenie Klubu Seniora+ w Dubnie	0,00		2 200,00			2 200,00	
		14.	Budowa Regionalnego Centrum Kultury w Boćkach	57 700,00	57 700,00					
		15.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej w miejscowości Dubno	17 101,50	17 101,50					
			Ogółem	203 889,50	74 801,50	18 700,00	0,00	0,00	147 788,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie									
	Opłata środowiskowa za lata ubiegłe w kwocie 11.690,00 zł									
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									
	NIE DOTYCZY									

WÓJT

Dorota Kędra-Ptaszyńska