

ZARZĄDZENIE NR 20/2020
WÓJTA GMINY BOĆKI

z dnia 5 maja 2020 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Boćki sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku poz. 869 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.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOĆKI sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BA1FF445E0B8437A

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 953 327,65	2 280 720,12	I Zobowiązania	3 503 717,64	2 901 411,65
I.1 Środki pieniężne	1 953 327,65	2 280 720,12	I.1 Zobowiązania finansowe	3 500 000,00	2 900 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 953 327,65	2 280 720,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	600 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 900 000,00	2 300 000,00
II Należności i rozliczenia	38 582,06	36 075,65	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 717,64	1 411,65
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	-1 729 381,93	-795 301,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	750 114,74	934 080,05
II.2 Należności od budżetów	38 563,36	36 075,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	750 114,74	934 080,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	18,70	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 479 496,67	-1 729 381,93
			III Rozliczenia międzyokresowe	217 574,00	210 686,00
Suma aktywów	1 991 909,71	2 316 795,77	Suma pasywów	1 991 909,71	2 316 795,77

Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B1BCFCCB4A0B2BC9

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 386 388,22	23 575 387,69	A Fundusz	23 121 820,24	23 354 475,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 960 790,75	21 202 710,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 376 388,22	23 565 387,69	A.II Wynik finansowy netto (+, -)	1 160 636,00	2 151 630,95
A.II.1 Środki trwałe	23 228 600,22	23 464 535,06	A.II.1 Zysk netto (+)	7 137 364,01	8 429 746,68
A.II.1.1 Grunty	288 926,35	307 924,53	A.II.2 Strata netto (-)	-5 976 728,01	-6 278 115,73
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 024,00	720,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	393,49	133,92
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 820 774,38	20 881 178,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 078 872,99	1 884 504,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	33 553,50	388 828,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 473,00	2 100,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	834 076,28	923 449,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	147 788,00	100 852,63	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	834 076,28	923 449,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 217,24	39 555,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 878,63	31 665,85
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	202 964,60	211 041,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	392 924,07	381 337,49
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 165,11	11 123,00

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	46 409,46	104 411,29
B Aktywa obrotowe	569 508,30	702 537,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	33 040,24	20 894,27	D.II.8 Fundusze specjalne	123 517,17	144 314,90
B.I.1 Materiały	21 619,97	17 749,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 517,17	144 314,90
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	11 420,27	3 144,52	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	452 813,50	545 482,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	100,00	344,85			
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	452 713,50	545 138,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 654,56	136 160,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	83 654,56	136 160,19			
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	23 955 896,52	24 277 925,05	Suma pasywów	23 955 896,52	24 277 925,05

<div>Gmina Boćki ul.Army Krajowej 3</div> <div>17-111 BOĆKI</div> <div>Numer identyfikacyjny REGON 050659220</div>	<div>Rachunek zysków i strat jednostki</div> <div>(wariant porównawczy)</div> <div>sporządzony na dzień 31-12-2019</div>	<div>Adresat:</div> <div>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</div> <div>Wysłać bez pisma przewodniego</div> <div>9A346F590A8DC93A</div>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	18 087 512,92	20 842 482,95
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 871,30	148 045,00
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	72,00	71,00
AVI.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 937 569,62	20 694 366,95
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 144 873,62	18 661 311,62
B.I.	Amortyzacja	1 756 046,01	1 733 232,82
B.II.	Zużycie materiałów i energii	993 951,76	738 173,42
B.III.	Usługi obce	2 406 145,07	3 180 574,25
B.IV.	Podatki i opłaty	43 716,00	24 014,00
B.V.	Wynagrodzenia	5 007 565,70	5 518 685,84
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 286 545,23	1 347 697,30
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 056 271,66	1 345 154,73
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 594 632,19	4 773 779,26
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	942 639,30	2 181 171,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne	366 092,10	100 942,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	340 969,34	93 620,60
D.II.	Dotacje	0,00	0,00

D.III.	Inne przychody operacyjne	25 122,76	7 321,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	96 132,13	87 471,67
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	96 132,13	87 471,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 212 599,27	2 194 641,75
G.	Przychody finansowe	89 287,91	102 151,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	29 441,61	30 523,19
G.III.	Inne	59 846,30	71 628,44
H.	Koszty finansowe	141 251,18	145 162,43
H.I.	Odsetki	107 337,39	101 125,00
H.II.	Inne	33 913,79	44 037,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 160 636,00	2 151 630,95
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)	1 160 636,00	2 151 630,95

Gmina Boćki ul.Arмии Krajowej 3 17-111 BOĆKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego DEDE24B49FE6181F	
Numer identyfikacyjny REGON 050659220	sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		24 582 290,04	21 960 790,75
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		23 655 154,89	28 972 586,87
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 409 964,00	7 137 364,01
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		17 512 037,03	19 763 283,36
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		622 601,07	2 052 827,50
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		110 552,79	19 112,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		26 276 654,18	29 730 666,69
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 748 784,09	5 976 728,01
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		18 299 100,91	20 722 734,22
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		811,68	393,49
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 080 698,92	2 881 103,76
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		72 457,08	834,17
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		74 801,50	148 873,04
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		21 960 790,75	21 202 710,93

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 161 029,49	2 151 764,87
III.1.	zysk netto (+)	7 137 364,01	8 429 746,68
III.2.	strata netto (-)	-5 976 728,01	-6 278 115,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	393,49	133,92
IV.	Fundusz (II+, -III)	23 121 820,24	23 354 475,80

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
	1.01.2019 rok – 31.12.2019 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 Boćki2. 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)
	<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

	<p>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 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> <ol style="list-style-type: none"> w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki jst w wysokości określonej w decyzji. 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 począwszy 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> <ol style="list-style-type: none"> niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, opłaty notarialne, sądowe, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych, koszty dokumentacji projektowej, nabycie gruntów i innych składników związanych z budową, koszty nadzoru inwestorskiego, 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 – 14.805,05 zł</p> <p>B.III – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (media) – 1.238,05 zł</p> <p>B.IV – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu podatku od nieruchomości – 351,00 zł</p> <p>B.IX – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (obiady) – 13.216,00 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																																																																																																																																																																																	
	<p>Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <table> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup rodzajowych</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="5">Zwiększenia</th><th colspan="5">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Nabycie</th><th>Przemieszczenie wewnętrzne</th><th>Aktualizacja</th><th>Inne zwiększenia</th><th>Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)</th><th>Rozchód</th><th>Przemieszczenia wewnętrzne</th><th>Aktualizacja</th><th>Inne zmniejszenia</th><th>Zmniejszenia ogółem</th></tr> <tr> <td>Użytki gruntowe</td><td>288 926,35</td><td>19 112,00</td><td></td><td></td><td></td><td>19 112,00</td><td>113,82</td><td></td><td></td><td></td><td>113,82</td><td>307 924,53</td></tr> <tr> <td>Budynki i lokale</td><td>10 156 173,79</td><td>176 220,31</td><td></td><td></td><td></td><td>176 220,31</td><td>40 017,77</td><td></td><td></td><td></td><td>40 017,77</td><td>10 292 376,33</td></tr> <tr> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>26 646 233,06</td><td>1 270 518,52</td><td></td><td></td><td></td><td>1 270 518,52</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>27 916 751,58</td></tr> <tr> <td>Kotły i maszyny energetyczne</td><td>53 462,35</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>9 212,35</td><td></td><td></td><td></td><td>9 212,35</td><td>44 250,00</td></tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania</td><td>376 436,43</td><td>11 193,00</td><td></td><td></td><td></td><td>11 193,00</td><td>18 053,24</td><td></td><td></td><td></td><td>18 053,24</td><td>369 576,19</td></tr> <tr> <td>Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</td><td>66 356,97</td><td>113 368,00</td><td></td><td></td><td></td><td>113 368,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>179 724,97</td></tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne</td><td>3 745 265,92</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>3 745 265,92</td></tr> <tr> <td>Środki transportu</td><td>284 433,50</td><td>379 590,00</td><td></td><td></td><td></td><td>379 590,00</td><td>193 004,00</td><td></td><td></td><td></td><td>193 004,00</td><td>471 019,50</td></tr> <tr> <td>Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia</td><td>32 607,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>32 607,00</td></tr> <tr> <td>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</td><td>41 649 895,37</td><td>1 970 001,83</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 970 001,83</td><td>260 401,18</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>260 401,18</td><td>43 359 496,02</td></tr> <tr> <td>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</td><td>31 940,46</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>31 940,46</td></tr> </table>												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	288 926,35	19 112,00				19 112,00	113,82				113,82	307 924,53	Budynki i lokale	10 156 173,79	176 220,31				176 220,31	40 017,77				40 017,77	10 292 376,33	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 646 233,06	1 270 518,52				1 270 518,52					0,00	27 916 751,58	Kotły i maszyny energetyczne	53 462,35					0,00	9 212,35				9 212,35	44 250,00	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	376 436,43	11 193,00				11 193,00	18 053,24				18 053,24	369 576,19	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	66 356,97	113 368,00				113 368,00					0,00	179 724,97	Urządzenia techniczne	3 745 265,92					0,00					0,00	3 745 265,92	Środki transportu	284 433,50	379 590,00				379 590,00	193 004,00				193 004,00	471 019,50	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00					0,00					0,00	32 607,00	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	41 649 895,37	1 970 001,83	0,00	0,00	0,00	1 970 001,83	260 401,18	0,00	0,00	0,00	260 401,18	43 359 496,02	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 940,46											31 940,46
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	288 926,35	19 112,00				19 112,00	113,82				113,82	307 924,53																																																																																																																																																																						
Budynki i lokale	10 156 173,79	176 220,31				176 220,31	40 017,77				40 017,77	10 292 376,33																																																																																																																																																																						
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 646 233,06	1 270 518,52				1 270 518,52					0,00	27 916 751,58																																																																																																																																																																						
Kotły i maszyny energetyczne	53 462,35					0,00	9 212,35				9 212,35	44 250,00																																																																																																																																																																						
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	376 436,43	11 193,00				11 193,00	18 053,24				18 053,24	369 576,19																																																																																																																																																																						
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	66 356,97	113 368,00				113 368,00					0,00	179 724,97																																																																																																																																																																						
Urządzenia techniczne	3 745 265,92					0,00					0,00	3 745 265,92																																																																																																																																																																						
Środki transportu	284 433,50	379 590,00				379 590,00	193 004,00				193 004,00	471 019,50																																																																																																																																																																						
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00					0,00					0,00	32 607,00																																																																																																																																																																						
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	41 649 895,37	1 970 001,83	0,00	0,00	0,00	1 970 001,83	260 401,18	0,00	0,00	0,00	260 401,18	43 359 496,02																																																																																																																																																																						
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	4 462 847,90		239 910,79		239 910,79		40 017,77	40 017,77	4 662 740,92
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 518 784,57		1 146 424,39		1 146 424,39			0,00	12 665 208,96
Kotły i maszyny energetyczne	29 550,00		6 303,00		6 303,00		8 492,00	8 492,00	27 361,00
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	371 320,51		3 147,00		3 147,00		18 053,24	18 053,24	356 414,27
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	59 002,17		5 575,64		5 577,64			0,00	64 577,81
Urządzenia techniczne	1 702 776,00		303 184,00		303 184,00			0,00	2 005 960,00
Środki transportu	250 880,00		24 315,00		24 315,00		193 004,00	193 004,00	82 191,00
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	26 134,00		4 373,00		4 373,00			0,00	30 507,00
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	18 421 295,15	0,00	1 733 232,82	0,00	1 733 232,82	0,00	259 567,01	259 567,01	19 894 960,96
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 940,46				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	288 926,35	307 924,53
2.	Budynki i lokale	5 693 325,89	5 629 635,41
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 127 448,49	15 251 542,62
4.	Kotły i maszyny energetyczne	23 912,35	16 889,00

5.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	5 115,92	13 161,92
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	7 354,80	115 147,16
7.	Urządzenia techniczne	2 042 489,92	1 739 305,92
8.	Środki transportu	33 553,50	388 828,50
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	6 473,00	2 100,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	23 228 600,22	23 464 535,06
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1608051,61	120 201,81	0,00			120 201,81	4 500,14	0,00			4 500,14	1 723 753,28
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzane jednorazowo	64 624,30	12 569,12				12 569,12	0,00				0,00	77 193,42
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych – ogółem	1672675,91	132 770,93	0,00	0,00	0,00	132 770,93	4 500,14	0,00	0,00	0,00	4 500,14	1 800 946,70

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>3</td><td>pozostałe środki trwałe: USC</td><td></td><td>12 436,47</td><td></td><td>12 436,47</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>6 140,41</td><td>12 436,47</td><td>0,00</td><td>18 576,88</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	1	pozostałe środki trwałe: USC	1 905,52			1 905,52	2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89			4 234,89	3	pozostałe środki trwałe: USC		12 436,47		12 436,47		Ogółem	6 140,41	12 436,47	0,00	18 576,88																																														
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego																																																																									
1	pozostałe środki trwałe: USC	1 905,52			1 905,52																																																																									
2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89			4 234,89																																																																									
3	pozostałe środki trwałe: USC		12 436,47		12 436,47																																																																									
	Ogółem	6 140,41	12 436,47	0,00	18 576,88																																																																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																													
	Udziały do Spółki „Wodociągi Podlaskie” w Białymstoku w wysokości 10.000,00 zł																																																																													
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																													
	Odpisy aktualizujące należności																																																																													
	<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>66 201,26</td><td>8 756,90</td><td></td><td>10 378,04</td><td>64 580,12</td></tr><tr><td>2.</td><td>odsetki podatkowe</td><td>24 906,00</td><td>6 224,00</td><td></td><td>9 421,00</td><td>21 709,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy</td><td>259 279,45</td><td>27 939,51</td><td></td><td></td><td>287 218,96</td></tr><tr><td>4.</td><td>zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa</td><td>368 212,86</td><td>41 909,26</td><td></td><td></td><td>410 122,12</td></tr><tr><td>5.</td><td>odsetki funduszu alimentacyjnego</td><td>188 270,48</td><td>37 522,44</td><td></td><td></td><td>225 792,92</td></tr><tr><td>6.</td><td>Podatek od nieruchomości - osoby prawne</td><td>21 567,30</td><td></td><td></td><td>15 603,70</td><td>5 963,60</td></tr><tr><td>7.</td><td>należności cywilnoprawne - woda, ścieki, DPS</td><td>22 362,17</td><td>6.000,00</td><td></td><td>3 393,75</td><td>21.968,42</td></tr><tr><td>8.</td><td>odsetki od należności cywilnoprawnych -woda, ścieki</td><td>464,78</td><td>290 99</td><td></td><td>430,14</td><td>325,63</td></tr><tr><td></td><td>OGÓŁEM</td><td>948 264,30</td><td>128 643,10</td><td>0,00</td><td>39 226,63</td><td>1 037 680,77</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	66 201,26	8 756,90		10 378,04	64 580,12	2.	odsetki podatkowe	24 906,00	6 224,00		9 421,00	21 709,00	3.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	259 279,45	27 939,51			287 218,96	4.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa	368 212,86	41 909,26			410 122,12	5.	odsetki funduszu alimentacyjnego	188 270,48	37 522,44			225 792,92	6.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	21 567,30			15 603,70	5 963,60	7.	należności cywilnoprawne - woda, ścieki, DPS	22 362,17	6.000,00		3 393,75	21.968,42	8.	odsetki od należności cywilnoprawnych -woda, ścieki	464,78	290 99		430,14	325,63		OGÓŁEM	948 264,30	128 643,10	0,00	39 226,63	1 037 680,77
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	66 201,26	8 756,90		10 378,04	64 580,12																																																																								
2.	odsetki podatkowe	24 906,00	6 224,00		9 421,00	21 709,00																																																																								
3.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	259 279,45	27 939,51			287 218,96																																																																								
4.	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Państwa	368 212,86	41 909,26			410 122,12																																																																								
5.	odsetki funduszu alimentacyjnego	188 270,48	37 522,44			225 792,92																																																																								
6.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	21 567,30			15 603,70	5 963,60																																																																								
7.	należności cywilnoprawne - woda, ścieki, DPS	22 362,17	6.000,00		3 393,75	21.968,42																																																																								
8.	odsetki od należności cywilnoprawnych -woda, ścieki	464,78	290 99		430,14	325,63																																																																								
	OGÓŁEM	948 264,30	128 643,10	0,00	39 226,63	1 037 680,77																																																																								

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
	1.300.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.000.000,00 zł
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 - 5.752.036,00 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	łącną 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	31 777,91	203 259,30	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie 6.227.903,93 zł, w tym: - świadczenia o charakterze pieniężnych – 6.152.779,80 zł, - świadczenia o charakterze niepieniężne - 75.124,13 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				
	Stan środków trwałych w budowie				
		</			

	8.	Przebudowa drogi gminnej Siekłuki - Piotrowo Trojan	7 549,00	7 549,00				0,00
	9.	Przebudowa drogi gminnej Jakubowskie - Skolimowo	23 200,00	23 200,00				0,00
	10.	Przebudowa drogi gminnej Jakubowskie do dr.powiatowej Boćki-Solniki	13 180,00	13 180,00				0,00
	11.	Przebudowa drogi gminnej Jakubowskie do dr.gminnej Skolimowo	20 200,00	20 200,00				0,00
	12.	Przebudowa drogi gminnej Wiercień - Szumki	11 685,00	11 685,00				0,00
	13.	Utworzenie i wyposażenie Klubu Seniora+ w Dubnie	2 200,00	213 056,35	210 856,35			0,00
	14.	Poprawa gospodarki wodno- ściekowej w Gminie Boćki			8 500,00			8 500,00
		Ogółem	147 788,00	325 093,35	278 157,98	0,00	0,00	100 852,63
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
	Wypłata odszkodowania osobie fizycznej na podstawie wyroku sądu w kwocie 45.125,41 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							