

ZARZĄDZENIE NR 14/2021
WÓJTA GMINY BOĆKI

z dnia 27 kwietnia 2021 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Boćki sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok

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

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

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

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Dorota Kęda-Ptaszyńska

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 14/2021
Wójta Gminy Boćki
z dnia 27 kwietnia 2021 r.

Gmina Boćki ul.Armii Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	Gmina BOĆKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2858590591E7D029

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 280 720,12	5 054 392,57	I Zobowiązania	2 901 411,65	2 307 183,74
I.1 Środki pieniężne	2 280 720,12	5 054 392,57	I.1 Zobowiązania finansowe	2 900 000,00	2 300 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 280 720,12	5 054 392,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	650 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 300 000,00	1 650 000,00
II Należności i rozliczenia	36 075,65	45 824,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 411,65	7 183,74
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	-795 301,88	2 564 240,45
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	934 080,05	3 359 542,33
II.2 Należności od budżetów	36 075,65	45 824,62	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	934 080,05	3 359 542,33
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 729 381,93	-795 301,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	210 686,00	228 793,00
Suma aktywów	2 316 795,77	5 100 217,19	Suma pasywów	2 316 795,77	5 100 217,19

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 14/2021
Wójta Gminy Boćki
z dnia 27 kwietnia 2021 r.

Gmina Boćki ul. Plac Armii Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego AD6F717AFD933E1D
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 575 387,69	20 711 196,70	A Fundusz	23 354 475,80	20 350 997,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 202 710,93	17 595 309,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 565 387,69	20 691 963,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 151 630,95	2 755 514,37
A.II.1 Środki trwałe	23 464 535,06	20 513 333,69	A.II.1 Zysk netto (+)	8 429 746,68	10 287 116,62
A.II.1.1 Grunty	307 924,53	354 629,85	A.II.2 Strata netto (-)	-6 278 115,73	-7 531 602,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	720,00	632,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	133,92	173,21
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 881 178,03	18 145 687,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 884 504,00	1 599 095,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	388 828,50	413 921,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 100,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	923 449,25	1 227 188,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	100 852,63	178 630,28	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	923 449,25	1 217 955,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	9 232,73	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 555,68	45 921,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	31 665,85	10 635,17
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	211 041,04	262 713,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	381 337,49	503 705,50
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 123,00	12 853,22

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	104 411,29	213 942,84
B Aktywa obrotowe	702 537,36	866 989,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 894,27	27 036,84	D.II.8 Fundusze specjalne	144 314,90	168 184,32
B.I.1 Materiały	17 749,75	17 161,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144 314,90	168 184,32
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	3 144,52	9 874,87	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 232,73
B.II Należności krótkoterminowe	545 482,90	542 580,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	344,85	3 027,78			
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	545 138,05	539 552,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 160,19	297 372,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	136 160,19	297 372,16			
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	24 277 925,05	21 578 185,78	Suma pasywów	24 277 925,05	21 578 185,78

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 14/2021
Wójta Gminy Boćki
z dnia 27 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Gmina Boćki ul.Armyi Krajowej 3 17-111 BOĆKI			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 050659220			C5FD87E54E1446D1	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		20 842 482,95	22 125 816,02
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		148 045,00	231 848,97
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		71,00	18,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		20 694 366,95	21 893 949,05
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 661 311,62	19 570 570,56
B.I.	Amortyzacja		1 733 232,82	1 766 769,73
B.II.	Zużycie materiałów i energii		738 173,42	932 039,58
B.III.	Usługi obce		3 180 574,25	2 131 078,61
B.IV.	Podatki i opłaty		24 014,00	18 508,48
B.V.	Wynagrodzenia		5 518 685,84	6 196 413,85
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 347 697,30	1 605 021,59
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		1 345 154,73	1 597 440,31
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 773 779,26	5 323 298,41
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 181 171,33	2 555 245,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne		100 942,09	563 559,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		93 620,60	523 977,67

D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	7 321,49	39 581,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	87 471,67	331 778,65
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	87 471,67	331 778,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 194 641,75	2 787 026,18
G.	Przychody finansowe	102 151,63	96 449,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	30 523,19	19 633,40
G.III.	Inne	71 628,44	76 816,13
H.	Koszty finansowe	145 162,43	127 788,13
H.I.	Odsetki	101 125,00	64 211,50
H.II.	Inne	44 037,43	63 576,63
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 151 630,95	2 755 687,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	173,21
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 151 630,95	2 755 514,37

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 14/2021
Wójta Gminy Boćki
z dnia 27 kwietnia 2021 r.

Gmina Boćki ul.Armi Krajowej 3 17-111 BOĆKI Numer identyfikacyjny REGON 050659220	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego B92E7975ACEE27CF	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 960 790,75	21 202 710,93	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 972 586,87	28 053 855,30	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 137 364,01	8 429 746,68	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 763 283,36	18 863 018,74	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 052 827,50	447 951,08	
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	19 112,00	313 138,80	
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)	29 730 666,69	31 503 717,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 976 728,01	6 120 576,79	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 722 734,22	22 243 415,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	393,49	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 881 103,76	1 246 781,34	
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	834,17	1 854 653,97	
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	148 873,04	38 289,90
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 202 710,93	15 966 354,61
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 151 764,87	4 195 147,54
III.1.	zysk netto (+)	8 429 746,68	10 287 116,62
III.2.	strata netto (-)	-6 278 115,73	-6 092 142,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	133,92	173,21
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 354 475,80	20 161 502,15

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BOĆKI
1.2	siedzibę jednostki
	BOĆKI
1.3	adres jednostki
	Ul. PLAC ARMII KRAJOWEJ 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ 8820Z – SZKOŁY PODSTAWOWE 8899Z – POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANA 8559Z – POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020 – 31.12.2020
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

	<div>- odzież i umundurowanie - meble i dywany umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje się na koncie 013, z wyjątkiem odzieży i obuwia roboczego, które należne są pracownikom na podstawie art. 237 Kodeksu Pracy.</div> <div>7) Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej od kwoty 500 zł do wysokości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty.</div> <div>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.</div> <div>Przyjmuje się następujące zasady ewidencji rzeczowych składników aktywów obrotowych:</div> <div>1) Wydawnictwa specjalistyczne (książki) i czasopisma zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty z chwilą zakupu.</div> <div>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.</div> <div>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.</div> <div>4) Części zamienne do samochodów i komputerów, podlegają bieżącemu odniesieniu w koszty.</div>																																																																																																										
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																																																																																																										
	<div>Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</div> <table><tr><th rowspan="2">Grupa</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup rodzajowych</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="4">Zwiększenia</th><th colspan="4">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Nabycie</th><th>Przemieszczenia wewnętrzne</th><th>Aktualizacja</th><th>Inne zwiększenia</th><th>Zwiększenia ogółem</th><th>Rozchód</th><th>Przemieszczenia wewnętrzne</th><th>Aktualizacja</th><th>Inne zmniejszenia</th><th>Zmniejszenia ogółem (</th></tr><tr><td>0</td><td>Grunty</td><td>307 924,53</td><td>39 650,00</td><td>8 160,00</td><td></td><td></td><td>47 810,00</td><td>1 104,68</td><td></td><td></td><td></td><td>1 104,68</td><td>354 629,85</td></tr><tr><td>1</td><td>Budynki i lokale</td><td>10 292 376,33</td><td>208 547,53</td><td>265 328,80</td><td></td><td></td><td>473 876,33</td><td>430 144,69</td><td></td><td></td><td></td><td>430 144,69</td><td>10 336 107,97</td></tr><tr><td>2</td><td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>27 916 751,58</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>2 187 148,60</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>25 729 602,98</td></tr><tr><td>3</td><td>Kotły i maszyny energetyczne</td><td>44 250,00</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>44 250,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>369 576,19</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>369 576,19</td></tr><tr><td>5</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty</td><td>179 724,97</td><td>13 407,00</td><td></td><td></td><td></td><td>13 407,00</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>193 131,97</td></tr></table>	Grupa	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (0	Grunty	307 924,53	39 650,00	8 160,00			47 810,00	1 104,68				1 104,68	354 629,85	1	Budynki i lokale	10 292 376,33	208 547,53	265 328,80			473 876,33	430 144,69				430 144,69	10 336 107,97	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 916 751,58	0,00				0,00	2 187 148,60				0,00	25 729 602,98	3	Kotły i maszyny energetyczne	44 250,00	0,00				0,00	0,00				0,00	44 250,00	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	369 576,19	0,00				0,00	0,00				0,00	369 576,19	5	Maszyny, urządzenia i aparaty	179 724,97	13 407,00				13 407,00	0,00				0,00	193 131,97
Grupa	Wyszczególnienie według grup rodzajowych				Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego																																																																																													
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (
0	Grunty	307 924,53	39 650,00	8 160,00			47 810,00	1 104,68				1 104,68	354 629,85																																																																																														
1	Budynki i lokale	10 292 376,33	208 547,53	265 328,80			473 876,33	430 144,69				430 144,69	10 336 107,97																																																																																														
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 916 751,58	0,00				0,00	2 187 148,60				0,00	25 729 602,98																																																																																														
3	Kotły i maszyny energetyczne	44 250,00	0,00				0,00	0,00				0,00	44 250,00																																																																																														
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	369 576,19	0,00				0,00	0,00				0,00	369 576,19																																																																																														
5	Maszyny, urządzenia i aparaty	179 724,97	13 407,00				13 407,00	0,00				0,00	193 131,97																																																																																														

	specjalistyczne												
6	Urządzenia techniczne	3 745 265,92	29 199,00				29 199,00	0,00				0,00	3 774 464,92
7	Środki transportu	471 019,50	100 000,00				100 000,00	0,00				0,00	571 019,50
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	32 607,00	0,00				0,00	0,00				0,00	32 607,00
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		43 359 496,02	390 803,53	273 488,80			664 292,33	2 618 397,97				2 618 397,97	41 405 390,38
Wartości niematerialne i prawne		31 940,46	31 940,46										31 940,46

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Budynki i lokale	4 662 740,92		236 318,79	34 270,00	270 588,79		173 212,00	173 212,00	4 760 117,71
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 665 208,96		1 085 229,06		1 085 229,06		590 532,00	590 532,00	13 159 906,02
3	Kotły i maszyny energetyczne	27 361,00		6 195,00		6 195,00		0,00	0,00	33 556,00
4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	356 414,27		3 147,00		3 147,00		0,00	0,00	359 561,27
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	64 577,81		14 515,88		14 515,88		0,00	0,00	79 093,69
6	Urządzenia techniczne	2 005 960,00		304 157,00		304 157,00		0,00	0,00	2 310 117,00
7	Środki transportu	82 191,00		74 907,00		74 907,00		0,00	0,00	157 098,00
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	30 507,00		2 100,00		2 100,00		0,00	0,00	32 607,00
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		19 894 960,96		1 726 569,73	34 270,00	1 760 839,73	0,00	763 744,00	763 744,00	20 892 056,69
Wartości niematerialne i prawne		31 940,46				31 940,46				31 940,46

Wartości netto środków trwałych o wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
0	Użytki gruntowe	307 924,53	354 629,85
1	Budynki i lokale	5 629 635,41	5 575 990,26
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 251 542,62	12 569 696,96

3	Kotły i maszyny energetyczne	16 889,00	10 694,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 377,80	10 014,92
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	112 931,28	114 038,28
6	Urządzenia techniczne	1 739 305,92	1 464 347,92
7	Środki transportu	388 828,50	413 921,50
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	2 100,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		23 464 535,06	20 513 333,69
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 723 753,28	400 509,94				400 509,94	68 417,59	233 821,27			302 238,86	1 822 024,36
Wartości niematerialne i prawne	77 193,42	24 196,43				24 196,43	4 023,00				4 023,00	97 366,85
Zbiory biblioteczne		23 500,61	233 821,27			257 321,88						257 321,88
Ogółem	1 800 946,70	448 206,98	233 821,27	0,00	0,00	682 028,25	72 440,59	233 821,27	0,00	0,00	306 261,86	2 176 713,09

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
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 632,70 zł (wartość księgowa)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę pozostałych środków trwałych																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th><th>Wartość na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>pozostałe środki trwałe: USC</td><td>1 905,52</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 905,52</td></tr> <tr> <td>2</td><td>pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny</td><td>4 234,89</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 234,89</td></tr> <tr> <td>3</td><td>pozostałe środki trwałe: USC</td><td>12 436,47</td><td>0,00</td><td></td><td>12 436,47</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem</td><td>18 576,88</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>18 576,88</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	1	pozostałe środki trwałe: USC	1 905,52	0,00	0,00	1 905,52	2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89	3	pozostałe środki trwałe: USC	12 436,47	0,00		12 436,47		Ogółem	18 576,88	0,00	0,00	18 576,88				
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego																														
1	pozostałe środki trwałe: USC	1 905,52	0,00	0,00	1 905,52																														
2	pozostałe środki trwałe: Karta Dużej Rodziny	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89																														
3	pozostałe środki trwałe: USC	12 436,47	0,00		12 436,47																														
	Ogółem	18 576,88	0,00	0,00	18 576,88																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																		
	Udziały do Spółki „Wodociągi Podlaskie” w Białymstoku w wysokości 10.000,00 zł																																		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																		

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	zobowiązania pieniężne	64 580,12	197 038,03	29 938,93	231 679,22
2	odsetki podatkowe (osoby fizyczne i prawne)	21 709,00	31 674,00	2 220,00	51 163,00
3	zaliczka i fundusz alimentacyjny - Budżet Gminy	287 218,96	34 160,23	15 960,50	305 418,69
4	zaliczka i fundusz alimentacyjny – Budżet Państwa	410 122,12	51 240,33	23 940,73	437 421,72
5	odsetki funduszu alimentacyjnego	225 792,92	29 687,63	10 561,69	244 918,86
6	podatek od nieruchomości – osoby prawne	5 963,60	109,00	1,00	6 071,60
7	podatek rolny – osoby prawne		305,00	0,00	305,00
8	podatek leśny – osoby prawne		1 678,00	0,00	1 678,00
9	należności cywilnoprawne – woda, ścieki, DPS	21.968,42	6 000,00	2 334,04	25 634,38
10	odsetki - woda, ścieki	325,63	0,00	325,63	0,00
11	Odpady komunalne		39 162,07	7 414,96	31 747,11
12	Odsetki – odpady komunalne		2 215,00	0,00	2 215,00
	Ogółem:	1 037 680,77	393 269,29	92 697,48	1 338 252,58

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
	1.650.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY

1.11

łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

1.12

łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Weksle in blanco dla Samorządu Województwa Podlaskiego na zabezpieczenie wykonania umów przyznanej pomocy na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczonego zobowiązania	
			na początek roku	na koniec roku
1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Boćki	weksel in blanco	2 965 151,00	0,00
2	Przebudowa świetlicy w Boćkach	weksel in blanco	70 000,00	70 000,00
3	Przebudowa świetlicy w Jakubowskich	weksel in blanco	13 687,00	13 687,00
4	Instalacja kolektorów w gminie Boćki	weksel in blanco	2 316 660,00	2 316 660,00
5	Przebudowa świetlicy w Nurcu	weksel in blanco	75 000,00	75 000,00
6	Przebudowa świetlicy w Bodaczkach	weksel in blanco	75 000,00	75 000,00
7	Wymiana urządzeń w pompowni ścieków	weksel in blanco	94 875,00	94 875,00
8	Zakup pojemników na odpady komunalne	weksel in blanco	18 453,00	18 453,00
9	Poprawa gospodarki wodno -ściekowej	weksel in blanco		765 726,00
	Ogółem:		5 752 036,00	3 552 611,00

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

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji

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	203 259,30	87 145,50	4.203,94	286 200,86
	Ogółem:	203 259,30	87 145,50	4.203,94	286 200,86

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>5 891 031,28</td></tr><tr><td>2</td><td>Składki na ubezpieczenie społeczne i FP</td><td>987 150,31</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia wynikające z przepisów BHP</td><td>6 502,65</td></tr><tr><td>4</td><td>Badania lekarskie</td><td>3 669,00</td></tr><tr><td>5</td><td>ZFŚS</td><td>292 863,15</td></tr><tr><td>6</td><td>Szkolenia i podróże służbowe</td><td>23 974,93</td></tr><tr><td>7</td><td>Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski</td><td>204 135,67</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>7 409 326,99</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 891 031,28	2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	987 150,31	3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	6 502,65	4	Badania lekarskie	3 669,00	5	ZFŚS	292 863,15	6	Szkolenia i podróże służbowe	23 974,93	7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	204 135,67		Ogółem:	7 409 326,99
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 891 031,28																										
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	987 150,31																										
3	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	6 502,65																										
4	Badania lekarskie	3 669,00																										
5	ZFŚS	292 863,15																										
6	Szkolenia i podróże służbowe	23 974,93																										
7	Pozostałe wydatki osobowe - dodatek wiejski	204 135,67																										
	Ogółem:	7 409 326,99																										
	Ujęto świadczenia pracownicze wypłacane ze środków UE																											
1.16	inne informacje																											
	NIE DOTYCZY																											
2.																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																											
	NIE DOTYCZY																											
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																											

	Stan środków trwałych w budowie																																																																																													
	<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie</th><th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na początek roku</th><th rowspan="3">Inwestycje rozliczone w ciągu roku</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th><th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">W tym:</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki</td><td>12 000,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>12 000,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki</td><td>32 843,48</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>32 843,48</td></tr><tr><td>3.</td><td>Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki</td><td>30 458,15</td><td></td><td>22 953,65</td><td></td><td></td><td>53 411,80</td></tr><tr><td>4.</td><td>Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień</td><td>17 051,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>17 051,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Boćki</td><td>8 500,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>8 500,00</td></tr><tr><td>6.</td><td>Budowa elektrowni fotowoltaicznej</td><td>0,00</td><td></td><td>10 824,00</td><td></td><td></td><td>10 824,00</td></tr><tr><td>7.</td><td>Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach</td><td>0,00</td><td></td><td>31 631,60</td><td></td><td></td><td>31 631,60</td></tr><tr><td>8.</td><td>Przebudowa GOK</td><td>0,00</td><td></td><td>12 368,40</td><td></td><td></td><td>12 368,40</td></tr><tr><td>9.</td><td>Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w Nurcu</td><td>0,00</td><td>212 567,43</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>100 852,63</td><td>212 567,43</td><td>86 277,65</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>178 630,28</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe	1.	Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki	12 000,00					12 000,00	2.	Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki	32 843,48					32 843,48	3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	30 458,15		22 953,65			53 411,80	4.	Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień	17 051,00					17 051,00	5.	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Boćki	8 500,00					8 500,00	6.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	0,00		10 824,00			10 824,00	7.	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach	0,00		31 631,60			31 631,60	8.	Przebudowa GOK	0,00		12 368,40			12 368,40	9.	Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w Nurcu	0,00	212 567,43				0,00		Ogółem	100 852,63	212 567,43	86 277,65	0,00	0,00	178 630,28
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie					Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku																																																																																			
								Ogółem		W tym:																																																																																				
		odsetki	różnice kursowe																																																																																											
1.	Przebudowa odcinka ulicy Ogrodowej w miejscowości Boćki	12 000,00					12 000,00																																																																																							
2.	Budowa chodników na odcinku ulicy Akacyjowej w miejscowości Boćki	32 843,48					32 843,48																																																																																							
3.	Budowa chodników na części ulicy Wschodniej w miejscowości Boćki	30 458,15		22 953,65			53 411,80																																																																																							
4.	Przebudowa drogi gminnej od dr. Boćki-Starowieś do miejscowości Wiercień	17 051,00					17 051,00																																																																																							
5.	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Boćki	8 500,00					8 500,00																																																																																							
6.	Budowa elektrowni fotowoltaicznej	0,00		10 824,00			10 824,00																																																																																							
7.	Utworzenie Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach	0,00		31 631,60			31 631,60																																																																																							
8.	Przebudowa GOK	0,00		12 368,40			12 368,40																																																																																							
9.	Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w Nurcu	0,00	212 567,43				0,00																																																																																							
	Ogółem	100 852,63	212 567,43	86 277,65	0,00	0,00	178 630,28																																																																																							
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																																																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przychody, z tego:</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>o nadzwyczajnej wartości</td><td></td></tr><tr><td>1.2.</td><td>które wystąpiły incydentalnie</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Koszty, z tego:</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.1.</td><td>o nadzwyczajnej wartości</td><td></td></tr><tr><td>2.2.</td><td>które wystąpiły incydentalnie</td><td></td></tr></table>							Lp.	Wyszczególnienie	kwota	1.	Przychody, z tego:	0,00	1.1.	o nadzwyczajnej wartości		1.2.	które wystąpiły incydentalnie		2.	Koszty, z tego:	0,00	2.1.	o nadzwyczajnej wartości		2.2.	które wystąpiły incydentalnie																																																																			
Lp.	Wyszczególnienie	kwota																																																																																												
1.	Przychody, z tego:	0,00																																																																																												
1.1.	o nadzwyczajnej wartości																																																																																													
1.2.	które wystąpiły incydentalnie																																																																																													
2.	Koszty, z tego:	0,00																																																																																												
2.1.	o nadzwyczajnej wartości																																																																																													
2.2.	które wystąpiły incydentalnie																																																																																													
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																																																																																													
	NIE DOTYCZY																																																																																													
2.5.	inne informacje																																																																																													
	NIE DOTYCZY																																																																																													

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																																																																																																																																																																										
<p align="center">Wzajemne rozliczenie między Urzędem Gminy a pozostałymi jednostkami</p> <p>Należności</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności jednostki od:</th> <th>Urząd Gminy od:</th> <th>Sz.P. Boćki od:</th> <th>Sz.P Andryjanki od:</th> <th>GOPS od:</th> <th>CIS od:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Urząd Gminy</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SZ.P. Boćki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SzP. Andryjanki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>GOPS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>CIS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Zobowiązania</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Zobowiązania jednostki wobec</th> <th>Urząd Gminy wobec:</th> <th>Sz.P. Boćki wobec:</th> <th>Sz.P Andryjanki wobec:</th> <th>GOPS wobec:</th> <th>CIS wobec:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Urząd Gminy</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SZ.P. Boćki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>SzP. Andryjanki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>GOPS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>CIS</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Koszty podlegające wyłączeniu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Koszty poniesione na:</th> <th>Urząd Gminy na:</th> <th>Sz.P. Boćki na:</th> <th>Sz.P Andryjanki na:</th> <th>GOPS na:</th> <th>CIS na:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Urząd Gminy</td> <td></td> <td align="right">909,15</td> <td></td> <td align="right">1 553,71</td> <td align="right">882,26</td> <td align="right">3 345,12</td> </tr> <tr> <td>SZ.P. Boćki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">6 010,00</td> <td></td> <td align="right">6 010,00</td> </tr> <tr> <td>SzP. Andryjanki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>GOPS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CIS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td align="right">909,15</td> <td></td> <td align="right">7 563,71</td> <td align="right">882,26</td> <td align="right">9 355,12</td> </tr> </tbody> </table> <p>Przychody podlegające wyłączeniu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Przychody od:</th> <th>Urząd Gminy od:</th> <th>Sz.P. Boćki od:</th> <th>Sz.P Andryjanki od:</th> <th>GOPS od:</th> <th>CIS od:</th> <th>Ogółem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Urząd Gminy</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>SZ.P. Boćki</td> <td align="right">909,15</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">909,15</td> </tr> <tr> <td>SzP. Andryjanki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>GOPS</td> <td align="right">1 553,71</td> <td align="right">6 010,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">7563,71</td> </tr> <tr> <td>CIS</td> <td align="right">882,26</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">882,26</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td align="right">3 345,12</td> <td align="right">6 010,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td align="right">9 355,12</td> </tr> </tbody> </table>								Należności jednostki od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:	Urząd Gminy							SZ.P. Boćki							SzP. Andryjanki							GOPS							CIS							RAZEM							Zobowiązania jednostki wobec	Urząd Gminy wobec:	Sz.P. Boćki wobec:	Sz.P Andryjanki wobec:	GOPS wobec:	CIS wobec:	Ogółem:	Urząd Gminy							SZ.P. Boćki							SzP. Andryjanki							GOPS							CIS							RAZEM							Koszty poniesione na:	Urząd Gminy na:	Sz.P. Boćki na:	Sz.P Andryjanki na:	GOPS na:	CIS na:	Ogółem:	Urząd Gminy		909,15		1 553,71	882,26	3 345,12	SZ.P. Boćki				6 010,00		6 010,00	SzP. Andryjanki							GOPS							CIS							RAZEM		909,15		7 563,71	882,26	9 355,12	Przychody od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:	Urząd Gminy							SZ.P. Boćki	909,15					909,15	SzP. Andryjanki							GOPS	1 553,71	6 010,00				7563,71	CIS	882,26					882,26	RAZEM	3 345,12	6 010,00				9 355,12
Należności jednostki od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:																																																																																																																																																																																																					
Urząd Gminy																																																																																																																																																																																																											
SZ.P. Boćki																																																																																																																																																																																																											
SzP. Andryjanki																																																																																																																																																																																																											
GOPS																																																																																																																																																																																																											
CIS																																																																																																																																																																																																											
RAZEM																																																																																																																																																																																																											
Zobowiązania jednostki wobec	Urząd Gminy wobec:	Sz.P. Boćki wobec:	Sz.P Andryjanki wobec:	GOPS wobec:	CIS wobec:	Ogółem:																																																																																																																																																																																																					
Urząd Gminy																																																																																																																																																																																																											
SZ.P. Boćki																																																																																																																																																																																																											
SzP. Andryjanki																																																																																																																																																																																																											
GOPS																																																																																																																																																																																																											
CIS																																																																																																																																																																																																											
RAZEM																																																																																																																																																																																																											
Koszty poniesione na:	Urząd Gminy na:	Sz.P. Boćki na:	Sz.P Andryjanki na:	GOPS na:	CIS na:	Ogółem:																																																																																																																																																																																																					
Urząd Gminy		909,15		1 553,71	882,26	3 345,12																																																																																																																																																																																																					
SZ.P. Boćki				6 010,00		6 010,00																																																																																																																																																																																																					
SzP. Andryjanki																																																																																																																																																																																																											
GOPS																																																																																																																																																																																																											
CIS																																																																																																																																																																																																											
RAZEM		909,15		7 563,71	882,26	9 355,12																																																																																																																																																																																																					
Przychody od:	Urząd Gminy od:	Sz.P. Boćki od:	Sz.P Andryjanki od:	GOPS od:	CIS od:	Ogółem:																																																																																																																																																																																																					
Urząd Gminy																																																																																																																																																																																																											
SZ.P. Boćki	909,15					909,15																																																																																																																																																																																																					
SzP. Andryjanki																																																																																																																																																																																																											
GOPS	1 553,71	6 010,00				7563,71																																																																																																																																																																																																					
CIS	882,26					882,26																																																																																																																																																																																																					
RAZEM	3 345,12	6 010,00				9 355,12																																																																																																																																																																																																					