

ZARZĄDZENIE NR 44/22
WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE

z dnia 16 maja 2022 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kołaki Kościelne za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Gminy Kołaki Kościelne sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne za 2021 rok.

§ 2

Sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne, o którym mowa w § 1, obejmuje:


- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki budżetowej,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej,
- 5) informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT

Sylwester Jaworowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Gmina Kołaki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670278		Gmina KOŁAKI KOŚCIELNE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 629464C7838B919B	
					

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 061 556,17	8 054 301,96	I Zobowiązania	1 514 444,36	1 308 086,24
I.1 Środki pieniężne	4 061 556,17	8 054 301,96	I.1 Zobowiązania finansowe	1 500 488,00	1 299 716,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 061 556,17	8 054 301,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 500 488,00	1 299 716,00
II Należności i rozliczenia	26 226,00	46 117,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 956,36	8 370,24
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 404 628,81	6 638 064,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 034 915,79	4 233 435,91
II.2 Należności od budżetów	26 226,00	46 117,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 034 915,79	4 233 435,91
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 (+,-)	-630 286,98	2 404 628,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	168 709,00	154 268,00
Suma aktywów	4 087 782,17	8 100 418,96	Suma pasywów	4 087 782,17	8 100 418,96

Gabriela Mioduszewska
skarbnik

2022-05-16

rok, miesiąc, dzień

629464C7838B919B

Sylwester Jaworowski
za rząd

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Wyjaśnienia do bilansu

Gabriela Mioduszewska
skarbnik

2022-05-16


rok, miesiąc, dzień

629464C7838B919B

Sylwester Jaworowski

zarząd

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Kotaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670278		Wystać bez pisma przewodniego E5C8BE6EFC93BE9B	
			
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 885 049,87	9 050 600,77	A Fundusz	5 664 723,30	5 053 247,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 482 894,22	255 675,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 884 049,87	9 049 600,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 181 829,08	4 797 571,98
A.II.1 Środki trwałe	7 812 344,00	8 036 977,44	A.II.1 Zysk netto (+)	7 337 167,22	11 279 716,58
A.II.1.1 Grunty	733 904,62	732 412,62	A.II.2 Strata netto (-)	-6 155 338,14	-6 482 144,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 969 091,39	6 342 048,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 088 530,79	942 960,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	12 900,00	10 800,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 917,20	8 756,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 461 735,96	4 294 166,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	71 705,87	1 012 623,33	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	461 735,96	618 961,09
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 650,11	35 043,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	100 947,24	114 094,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	240 451,58	311 006,23

Gabriela Mioduszewska
(główny księgowy)

2022-05-16

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E5C8BE6EFC93BE9B

ywa	0,00	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	63 976,11
	0,00	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00
	241 409,39	296 812,78		D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00
	25 120,20	35 240,21		D.II.8 Fundusze specjalne	31 710,92
	25 120,20	35 240,21		D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 710,92
	0,00	0,00		D.II.8.2 Inne fundusze	0,00
ve	0,00	0,00		D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00
	0,00	0,00		D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 000 000,00
	156 236,90	134 818,24			
rtulu	0,00	32,40			
	33 427,00	7 398,00			
rtulu	0,00	0,00			
	122 809,90	127 387,84			
z	0,00	0,00			
	60 052,29	126 754,33			
ne	0,00	0,00			
ne	60 052,29	126 754,33			
ne					

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 126 459,26	9 347 413,55	Suma pasywów	8 126 459,26	9 347 413,55

Gabriela Mioduszewska
(główny księgowy)

2022-05-16

(rok, miesiąc, dzień)

E5C8BE6EFC93BE9B

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

--

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

BeSTia

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16


(rok, miesiąc, dzień)

E5C8BE6EFC93BE9B

Sylwester Jaworowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolańki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE Numer identyfikacyjny REGON 450670278		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 9A9A9D8E1B4D9679 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 041 629,41	16 075 448,47		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 675,00	96 731,54		
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	0,00	0,00		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 967 954,41	15 978 716,93		
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 776 834,02	11 263 538,77		
B.I.	Amortyzacja	524 171,72	509 353,12		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	843 420,73	832 747,36		
B.III.	Usługi obce	1 211 592,78	1 225 210,15		
B.IV.	Podatki i opłaty	694 304,69	810 927,39		
B.V.	Wynagrodzenia	3 225 930,80	3 544 808,45		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	834 629,93	912 261,14		

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	83 791,83	292 220,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 233 768,52	4 816 685,95
G.	Przychody finansowe	25 044,41	142 931,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 044,41	142 931,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	76 983,85	162 044,98
H.I.	Odsetki	36 673,73	27 044,98
H.II.	Inne	40 310,12	135 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 181 829,08	4 797 571,98
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)	1 181 829,08	4 797 571,98

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

BeSTia

9A9A9D8E1B4D9679

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Wyjaśnienia do sprawozdania

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy


2022-05-16

rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

BeSTia

9A9A9D8E1B4D9679

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Gmina Kołaki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE Numer identyfikacyjny REGON 450670278			
Wysłać bez pisma przewodniego 1433CFD7414F3911			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 367 176,54	4 482 894,42
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	21 744 103,57	23 132 095,21
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 402 839,38	7 337 167,22
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	11 132 285,67	13 673 290,38
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	40 985,25	2 038 334,01
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	62 000,00
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	2 167 993,27	21 303,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	28 628 366,76	27 359 313,35
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	5 999 282,37	6 155 338,14
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	14 160 768,48	17 843 184,39
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	729 210,56	2 910 258,83
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	7 692 879,64	22 795,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	46 225,71	427 736,99
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 482 894,22	255 675,48

Gabriela Mioduszewska _____ 2022-05-16
główny księgowy _____ rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 181 829,08	4 797 571,98
III.1.	zysk netto (+)	7 337 167,22	11 279 716,58
III.2.	strata netto (-)	-6 155 338,14	-6 482 144,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 664 723,30	5 053 247,46

Gabriela Mioduszewska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień


Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Gabriela Mioduszevska
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul. Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670278	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	F90D70ECF359CB5C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
Wyszczególnienie		
1.7.	Kwota opisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Gabriela Mioduszevska
(główny księgowy)

2022.05.16
rok mies. dzień

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Gabriela Mioduszewska
(główny księgowy)

2022.05.16
rok mies. dzień

Sylwester Jaworowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwa
	Gminy Kołaki Kościelne
1.2	siedziba
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.3	adres
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. O ustroju gminy stanowi jej statut.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera łączne dane następujących jednostek: - Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych, - Szkoły Podstawowej w Kołakach Kościelnych, - Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów: a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów

	<p>bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty;</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1; 2; 3 i 4
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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).
	Tabela nr 8

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	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat	Tabela nr 9
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
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	Tabela nr 10
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 11
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia			zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			Rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
A.II.1.1	Grunty								
	Grunty stanowiące własność J.st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
A.II.1.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 178 079,30			358 722,83				6 536 802,13
A.II.1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	757 999,46			145 570,68				903 570,14
A.II.1.4	Środki transportu	588 752,43		62 000,00	2 100,00	21 303,60			631 548,83
A.II.1.5	Inne środki trwałe	87 621,97			2 959,61				90 581,58
A.I	Wartości niematerialne i prawne	128 764,33	15 985,48	4 428,00				4 748,90	132 098,37
I.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	41 779,74	13 884,50	4 428,00				4 748,90	43 012,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 984,59	2 100,98						89 085,57

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	733 904,62	732 412,62
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 969 091,39	6 342 048,12
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 088 530,79	942 960,11
A.II.1.4 Środki transportu	12 900,00	10 800,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 917,20	8 756,59

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
A.I Wartość netto WNIP ogółem	0	0

Tabela 5. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
3.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	
		ilość	wartość			ilość	wartość
1.	Grunty						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny						
4.	Środki transportu						
5.	Inne środki trwałe		15 129,66				15 129,66
6.	Razem		15 129,66				15 129,66

Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.	Udział w spółce internetowy Rynek Rolno-Towarowy Sp. z o.o.	1	1 000,00					1	1 000,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	Razem	1	1 000,00					1	1 000,00

Stan na koniec okresu

1 000,00

Tabela nr 9.

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty			33 144,00	0,00	871 656,00	774 804,00
b) pożyczki					595 688,00	524 912,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
Razem			33 144,00	0,00	1 467 344,00	1 299 716,00

Tabela 10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Przebudowa ul. Jajbrzykowskiego oraz ul. Krzywej w miejscowości Kołaki Kościelne	0,00	1 000 000,00
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 1061.18B we wsi Rębiszewo-Zegady	500 000,00	0,00
3.	Przebudowa ul. Podlesnej i ul. Jajbrzykowskiego we wsi Kołaki Kościelne	500 000,00	500 000,00
4.	Przebudowa drogi gminnej nr 1061.17B relacji Kołaki Kościelne – Gunie-Ostrów	1 000 000,00	1 000 000,00
5.	Modernizacja budynku po byłej szkole w Zaniach - Lesnica	0,00	1 100 000,00
6.	Przebudowa i rozbudowa wodociągu na ul. Jajbrzykowskiego oraz ul. Podlesnej w Kołakach Kościelnych		75 205,00
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2 000 000,00	3 675 205,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela 11. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Zabezpieczenie robót OPTIMA - termomodernizacja	9 358,50
	Razem:	9 358,50

Tabela nr 12

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 968 728,00
2	Nagrody jubileuszowe	44 781,26
3	Odpisy emerytalne i rentowe	20 160,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	137 116,38
5	Inne świadczenia pracownicze	22 988,97
	Ogółem:	4 193 774,61

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

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1	Droga Rębiszewo - Zygadło	1 005 893,57
2	Wodociąg ul. Jajbrzykowskiego w Kotalach Kościelnych	78,14
3	Ul. Jajbrzykowskiego i Podleśna Kotali Kościelne	597,68
4	Wodociąg ul. Wyszufiskiego w Kotalach Kościelnych	27,14
5	Przebudowa drogi Gunie-Ostrów	26,80
6	Termomodernizacja budynku po byłej szkole w Zaniach Leśnica	6 000,00
	Ogółem:	1 012 623,33

Zasady wyceny

Wymienione w § 1 ust 2 jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zastrzeżeniem § 3:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej

	prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu		pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej n dzień nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na	Według wartości określonej w umowie o przekazanie	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy

	podstawie spadku lub darowizny		umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
9)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
10)	Należności	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

	bankowych		
13)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

14) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

15) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poczynszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.