

**ZARZĄDZENIE NR 257/2022
RADY MIEJSKIEJ W KLESZCZELACH**

z dnia 14 czerwca 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270 oraz z 2022 r. poz. 583, poz. 655 i poz. 1079) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Miejskiej w Kleszczelach sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r., obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznik Nr 1;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4;
- 5) łączną informację dodatkową, zgodnie z załącznikiem 5.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

mgr inż. Aleksander Sielicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleszczele ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLESZCZELE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B9F493F86A0FD23D 
Numer identyfikacyjny REGON 050659071		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 701 854,32	3 234 783,03	I Zobowiązania	734 229,18	567 983,66
I.1 Środki pieniężne	1 701 854,32	3 234 783,03	I.1 Zobowiązania finansowe	730 260,00	567 980,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 701 854,32	3 234 783,03	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)	730 260,00	567 980,00
II Należności i rozliczenia	38 429,00	59 341,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 969,18	3,66
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 000,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	886 391,14	2 609 367,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	158 118,52	1 722 976,19
II.2 Należności od budżetów	35 429,00	56 341,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	158 118,52	1 722 976,19
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 000,00	3 000,00	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 (+,-)	728 272,62	886 391,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	119 663,00	116 774,00
Suma aktywów	1 740 283,32	3 294 124,99	Suma pasywów	1 740 283,32	3 294 124,99

Jerzy Micewicz
skarbnik

2022-05-30

rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
zarząd

BeSTia

B9F493F86A0FD23D

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Jerzy Micewicz
skarbnik

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień


Aleksander Sielicki
zarząd

BeSTia

B9F493F86A0FD23D

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleszczele ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 27134690E1077A4F 
Numer identyfikacyjny REGON 050659071	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	17 279 206,48	16 088 495,61	A Fundusz	17 604 191,75	16 613 018,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	16 372 656,37	15 011 348,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 269 206,48	16 078 495,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 231 536,54	1 601 669,82
A.II.1 Środki trwałe	17 150 353,10	15 682 642,23	A.II.1 Zysk netto (+)	7 029 263,19	7 697 946,39
A.II.1.1 Grunty	1 692 071,04	1 295 349,14	A.II.2 Strata netto (-)	-5 797 726,65	-6 096 276,57
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	241 111,09	241 111,09	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-1,16	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 296 970,78	13 290 694,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	899 189,09	921 605,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	255 842,49	170 477,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	6 279,70	4 515,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	465 706,04	437 310,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	118 853,38	395 853,38	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	465 706,04	437 310,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 092,29	57 465,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 603,77	44 410,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	256 415,66	240 011,06

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

27134690E1077A4F

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 964,29	16 396,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	24 158,87	34 757,71
B Aktywa obrotowe	790 691,31	961 833,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	35 395,09	47 262,70	D.II.8 Fundusze specjalne	58 471,16	44 269,25
B.I.1 Materiały	35 395,09	47 262,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58 471,16	44 269,25
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	679 066,68	815 614,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	4 595,62	2,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	672 471,06	815 612,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 000,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 040,04	76 561,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	67 040,04	76 561,83			
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			

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

27134690E1077A4F

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 189,50	22 394,47			
Suma aktywów	18 069 897,79	17 050 328,89	Suma pasywów	18 069 897,79	17 050 328,89

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)
27134690E1077A4F

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14


Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

27134690E1077A4F

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Kleszczele ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE</p>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">050659071</p>		Wysłać bez pisma przewodniego CC943B9AE95E319F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	11 618 935,06	13 593 366,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 618 935,06	13 582 584,85
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 610 172,49	12 507 421,47
B.I.	Amortyzacja	1 136 135,93	1 244 825,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii	589 973,87	677 988,95
B.III.	Usługi obce	1 654 574,41	1 725 455,48
B.IV.	Podatki i opłaty	179 689,00	1 426 221,00
B.V.	Wynagrodzenia	3 073 621,80	3 332 165,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	839 084,68	923 365,53
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	474 050,70	500 357,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 638 265,97	2 671 749,74
B.X.	Pozostałe obciążenia	24 776,13	5 293,24
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 008 762,57	1 085 945,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 273,33	458 539,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	149 161,05	395 122,38
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	85 112,28	63 416,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	44 004,16	62 745,49

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

CC943B9AE95E319F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

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	44 004,16	62 745,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 199 031,74	1 481 738,95
G.	Przychody finansowe	59 320,49	168 763,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	37 830,27	146 857,70
G.III.	Inne	21 490,22	21 905,34
H.	Koszty finansowe	26 815,69	38 050,47
H.I.	Odsetki	2 990,25	13 289,19
H.II.	Inne	23 825,44	24 761,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 231 536,54	1 612 451,52
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,16	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 231 535,38	1 612 451,52

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

CC943B9AE95E319F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami - środki finansowe MOPS na dożywianie uczniów w Szkole Podstawowej - kwota 10.781,70 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami - środki finansowe MOPS na dożywianie uczniów w Szkole Podstawowej - kwota 10.781,70 zł.

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

CC943B9AE95E319F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleszczele ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659071		Wysłać bez pisma przewodniego F7A3E7B4D951F00D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		16 158 835,72	16 372 656,37
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		19 639 141,64	19 691 124,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6 498 306,37	7 029 263,19
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 493 004,23	12 208 410,82
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		1 647 831,04	453 450,50
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		0,00	0,00
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)		19 425 320,99	21 052 432,46
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 469 215,56	5 797 727,81
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11 670 872,03	13 893 417,86
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		3 017,68	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 125 641,04	961 950,50
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		156 574,68	399 336,29
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		16 372 656,37	15 011 348,42

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 231 535,38	1 601 669,82
III.1.	zysk netto (+)	7 029 263,19	7 697 946,39
III.2.	strata netto (-)	-5 797 726,65	-6 096 276,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1,16	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 604 191,75	16 613 018,24

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

GINA KLESZCZELE

1.2 siedzibę jednostki

Miasto Kleszczele

1.3 adres jednostki

Kleszczele, ul. 1 Maja 4, 17-250 Kleszczele

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
Kod PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWAREROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA
Kod PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE
Kod PKD 8510Z PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

I. Zadania własne,

II. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

III. Zadania realizowane na mocy porozumień z innymi jednostkami i podmiotami.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne z czterech jednostek budżetowych

1 URZĄD MIEJSKI W KLESZCZELACH

Kod PKD 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

Kleszczele, ul. 1 Maja 4, 17-250 Kleszczele

2 MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KLESZCZELACH

Kod PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWAREROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA

Kleszczele, ul. 1 Maja 10, 17-250 Kleszczele

3 SZKOŁA PODSTAWOWA W KLESZCZELACH

Kod PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE

Kleszczele, ul. Plac Parkowy 4, 17-250 Kleszczele

4 PRZEDSZKOLE W KLESZCZELACH

Kod PKD 8510Z PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

Kleszczele, ul. Plac Parkowy 4, 17-250 Kleszczele

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady polityki rachunkowości

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wszystkie jednostki budżetowe gminy posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości.

Urząd oraz pozostałe jednostki budżetowe prowadzą księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Księgi rachunkowe prowadzone są elektronicznie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone dowody księgowo do 8 dnia następnego miesiąca (wyjątek stanowi koniec roku).

2. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostek budżetowych zostały wycenione zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe z wyjątkiem gruntów, których nie umarza się, wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarzone są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł finansuje się ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które są finansowane ze środków inwestycyjnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej w księgach inwentarzowych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, monitory, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później, niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, a ich wartość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz inne długoterminowe papiery wartościowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w koszty działalności, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy na podstawie spisu z natury, objęte są korektą kosztów i odniesione na konto materiałów. Ewidencją materiałową objęty jest zakup paliw oraz olejów silnikowych do środków transportowych. Rozchód paliw i olejów silnikowych dokonywany jest na podstawie miesięcznego rozliczenia zużycia paliwa. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto w dniu bilansowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później, niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w ustawie o finansach publicznych i uchwałach organu stanowiącego.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Przychody jst obejmują dochody wszystkich jednostek organizacyjnych oraz urzędu gdzie są też ujęte dochody, które wpłacone zostały na rachunek budżetu.

3. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jst ustalany jest na koncie 961 kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych 4 kontach. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochody zrealizowane przez urzędy skarbowe przekazane za grudzień w styczniu roku następnego ujmowane są w dochodach memoriałowo.

5. inne informacje

BRAK

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 971,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 971,96
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064,58
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		65 036,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,54

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 971,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 971,96
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064,58
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych –		65 036,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,54

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty	1 692 071,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 721,90	0,00	0,00	0,00	396 721,90	1 295 349,14
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 454 421,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 886,34	0,00	0,00	0,00	10 886,34	30 443 535,41
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 671 874,83	133 393,50	0,00	0,00	0,00	0,00	177 861,29	0,00	0,00	0,00	177 861,29	1 627 407,04
4	Środki transportu	1 631 109,05	43 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 674 166,05
5	Inne środki trwałe	60 188,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 188,02
6	Pozostałe środki trwałe	1 087 021,81	135 956,40	0,00	0,00	0,00	3 217,03	21 115,21	0,00	0,00	0,00	21 115,21	1 205 080,03
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		36 596 686,50	312 406,90	0,00	0,00	0,00	3 217,03	606 584,74	0,00	0,00	0,00	606 584,74	36 305 725,69

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 157 450,97	997 953,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2 564,05	0,00	0,00	0,00	2 564,05	17 152 840,80
3	Urządzenia techniczne i maszyny	772 685,74	110 977,18	0,00	0,00	0,00	0,00	177 861,29	0,00	0,00	0,00	177 861,29	705 801,63
4	Środki transportu	1 375 266,56	128 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 503 688,56
5	Inne środki trwałe	53 908,32	1 764,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 672,44
6	Pozostałe środki trwałe	1 087 021,81	135 956,40	0,00	0,00	0,00	3 217,03	21 115,21	0,00	0,00	0,00	21 115,21	1 205 080,03
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		19 446 333,40	1 375 073,58	0,00	0,00	0,00	3 217,03	201 540,55	0,00	0,00	0,00	201 540,55	20 623 083,46

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe)	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	Grunty	1 692 071,04	1 295 349,14
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 296 970,78	13 290 694,61
3	Urządzenia techniczne i maszyny	899 189,09	921 605,41
4	Środki transportu	255 842,49	170 477,49
5	Inne środki trwałe	6 279,70	4 515,58
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		17 150 353,10	15 682 642,23

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

NIE DOTYCZY

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	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 (3+4 – 5)
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	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 (3+4 – 5)
1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Działka Nr 941/1 położona w obrębie Dobrowoda o powierzchni 6,5850 ha	3 949,68	0,00	3 949,68	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	3 949,68	0,00	3 949,68	0,00

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 lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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 (3+4 – 5)
1	Umowa użyczenia na sprzęt OBRONY CYWILNEJ	20 498,62	0,00	0,00	20 498,62
2	Umowa użyczenia na sprzęt komputerowy	14 795,98	0,00	0,00	14 795,98
3	....	0,00	0,00	0,00	0,00
4	....	0,00	0,00	0,00	0,00
5	....	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	35 294,60	0,00	0,00	35 294,60

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	1,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	10 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	1,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	10 000,00

- 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące wartość 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 (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe (z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz podatków i odpadów)	812 150,07	88 210,87	6 882,52	109 631,46	116 513,98	783 846,96
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		812 150,07	88 210,87	6 882,52	109 631,46	116 513,98	783 846,96

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE DOTYCZY - w trakcie roku obrotowego nie tworzono rezerw na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

NIE DOTYCZY - nie wystąpiły długoterminowe zobowiązania.

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE DOTYCZY - nie występują

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

NIE DOTYCZY - nie występują

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	0,00
2	0,00
3	0,00
4	0,00
5	0,00
Ogółem:			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

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksel własny in blanco - Umowa nr UDA-RPPD.05.01.00-20-01 74/17-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Instalacje solarne na potrzeby mieszkańców gminy Kleszczele ” z dnia 22.06.2018 r.	573 583,36	573 583,36
2	Weksel własny in blanco - umowa nr 00039-6921-UM 1000048/12 o przyznanie pomocy w ramach działu „Podstawowe usługi dla gospodarki ludności wiejskiej” z dnia 17.08.2012 r.	123 489,54	123 489,54
3	Weksel własny in blanco - Umowa UDA-RPPD.05.01.00-20-0509/19-00 z dnia 08 kwietnia 2019 roku o dofinansowanie projektu pn. "Odnawialne źródła energii w gminie Kleszczele" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.1 Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii	811 400,00	811 400,00
4	Weksel własny in blanco - Umowa Nr 0070/20/B-OW/OT-039/PNWS z dnia 17 lipca 2020 z WFOŚiGW na dofinansowanie w formie pożyczki kosztów przedsięwzięcia pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w ul. Kolejowej i Źrudlanej w Kleszczelach".	0,00	0,00
5		0,00	0,00
Ogółem:		1 508 472,90	1 508 472,90

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	0,00
2	0,00
3	0,00
4	0,00
5	0,00
Ogółem:			0,00

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów paliwa, węgla i oleju opałowego	9 189,50	22 394,47
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
6	...	0,00	0,00
7	...	0,00	0,00
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	9 189,50	22 394,47
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tytułu sprzedaży nieruchomości rozłożonej na raty	0,00	0,00
10	...	0,00	0,00
11	...	0,00	0,00
12	...	0,00	0,00
13	...	0,00	0,00
14	...	0,00	0,00
15	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
16	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów	0,00	0,00
17	...	0,00	0,00
18	...	0,00	0,00
19	...	0,00	0,00
20	...	0,00	0,00
21	...	0,00	0,00
22	...	0,00	0,00
23	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	0,00	0,00
24	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów	0,00	0,00
25	...	0,00	0,00
26	...	0,00	0,00
27	...	0,00	0,00
28	...	0,00	0,00
29	...	0,00	0,00
30	...	0,00	0,00
31	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje bankowe i ubezpieczenia stanowiące zabezpieczenia należytego wykonania umów	107 636,87	107 934,06
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
	Ogółem:	107 636,87	107 934,06

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	80 963,41
2	Nagrody jubileuszowe	96 923,62
3	Świadczenia urlopowe	29 409,80
4	Inne	96 711,48
5	...	0,00
	Ogółem:	304 008,31

1.16. inne informacje

2.
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY - w okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek	Zwiększenia odpisów aktualizujących	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	"Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Sakach"	277 000,00	0,00	0,00
2	"Wymiana punktów oświetleniowych na energooszczędne w Gminie Kleszczele"	133 393,50	0,00	0,00
3	Zakup pługu odśnieżnego wraz z układem zawieszenia	19 557,00	0,00	0,00
4	Zakup rozsiwacza komunalnego	23 500,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		453 450,50	0,00	0,00

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

Uzyskano przychody z odszkodowań od ubezpieczyciela mienia w kwocie 2.361,42 zł, uzyskano grzywnę z tytułu przymuszenia do usunięcia odpadów w kwocie 50.068,00 zł.

- 2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

- 2.5. inne informacje

BRAK

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

BRAK

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)