

ZARZĄDZENIE NR 13/24
BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ

z dnia 29 maja 2024 roku.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Czarna Białostocka za 2022 rok

Na podstawie art.270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Czarna Białostocka za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) łączną informację dodatkową samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Czarnej Białostockiej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Jacek Chrułski

Sporządził: Przeglądu dokonał:
data podpis data podpis

SKARBNIK GMINY
mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZARNA BIAŁOSTOCKA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego FAA52C68FE832616 
Numer identyfikacyjny REGON 050659036		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 303 677,50	3 557 792,10	I Zobowiązania	10 760 026,15	10 873 668,16
I.1 Środki pieniężne	11 303 677,50	3 557 792,10	I.1 Zobowiązania finansowe	10 405 333,32	10 726 666,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 185 050,83	3 538 303,89	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 878 666,72	1 909 333,36
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	118 626,67	19 488,21	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 526 666,60	8 817 333,24
II Należności i rozliczenia	10 197,09	9 329,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	236 066,16	122 857,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	118 626,67	24 143,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-116 867,56	-8 088 187,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 846 725,64	-7 971 319,49
II.2 Należności od budżetów	707,71	3 271,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 846 725,64	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	9 489,38	6 057,69	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-7 971 319,49
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 (+,-)	-1 963 593,20	-116 867,56
			III Rozliczenia międzyokresowe	670 716,00	781 640,00
Suma aktywów	11 313 874,59	3 567 121,11	Suma pasywów	11 313 874,59	3 567 121,11

Bogusława Maria Wojtulewicz
skarbnik

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski
zarząd

BeSTia

FAA52C68FE832616

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Bogusława Maria Wojtulewicz
skarbnik

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski
zarząd

BeSTia

FAA52C68FE832616

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA		
Numer identyfikacyjny REGON		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
050659036		Wysłać bez pisma przewodniego BFAC6327E1D6CE07
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	138 459 896,42	153 735 139,63	A Fundusz	138 102 866,86	153 867 619,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 084,58	3 566,84	A.I Fundusz jednostki	125 166 394,27	143 641 275,50
A.II Rzeczowe aktywa trwale	109 461 937,77	123 911 514,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 936 472,59	10 226 344,47
A.II.1 Środki trwale	108 964 710,46	117 306 723,81	A.II.1 Zysk netto (+)	46 765 428,14	37 922 261,66
A.II.1.1 Grunty	10 939 709,52	10 914 081,23	A.II.2 Strata netto (-)	-33 828 955,55	-27 695 917,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 047 561,00	7 126 771,00	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	95 650 157,08	103 855 308,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 058 800,81	2 262 984,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	118 903,05	88 327,98	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	197 140,00	186 022,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 724 753,80	2 830 838,36
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	497 227,31	6 604 790,85	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 702 389,80	2 811 904,41
A.III Należności długoterminowe	25 874,07	72 558,13	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	745 644,37	281 663,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	28 966 000,00	29 747 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 188,45	460,74
A.IV.1 Akcje i udziały	28 966 000,00	29 747 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	221 753,23	232 852,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 114 443,89	1 229 846,94

Bogusława Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

2024-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chruński
(kierownik jednostki)

BeSTia

BFAC6327E1D6CE07 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	57 829,64	180 577,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	444 620,01	745 025,88
B Aktywa obrotowe	2 367 724,24	2 963 318,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 489,38	6 057,69
B.I Zapasy	221 137,64	162 321,42	D.II.8 Fundusze specjalne	106 420,83	135 419,50
B.I.1 Materiały	214 345,36	131 398,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106 420,83	135 419,50
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	5 195,28	2 379,05	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1 597,00	28 544,11	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 364,00	18 933,95
B.II Należności krótkoterminowe	1 641 955,00	1 987 182,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 052,25	7 011,71			
B.II.2 Należności od budżetów	40 692,74	436,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122,25	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 595 087,76	1 975 079,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 655,39			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	504 631,60	813 814,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	502 621,67	812 277,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 009,93	1 536,84			
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			

Bogusława Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

2024-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chrułski
(kierownik jednostki)

BeSTia

BFAC6327E1D6CE07 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	140 827 620,66	156 698 458,33	Suma pasywów	140 827 620,66	156 698 458,33

Bogusława Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

2024-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chruński
(kierownik jednostki)

BeSTia

BFAC6327E1D6CE07 Korekta nr 1

Bogusława Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

BFAC6327E1D6CE07 Korekta nr 1

Jacek Chruński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659036			Wysłać bez pisma przewodniego FDD96EA0730C2846 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		63 669 367,29	57 342 227,02
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 904,57	4 125,98
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		63 661 462,72	57 338 101,04
B.	Koszty działalności operacyjnej		50 297 595,63	46 621 941,18
B.I.	Amortyzacja		4 743 995,79	4 963 260,34
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 185 263,95	4 268 932,16
B.III.	Usługi obce		5 581 507,60	6 075 122,67
B.IV.	Podatki i opłaty		431 742,46	573 864,28
B.V.	Wynagrodzenia		16 096 989,07	17 651 672,44
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 967 506,01	4 454 583,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		229 702,94	421 452,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		15 058 733,81	6 834 889,56
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 154,00	1 378 164,33
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		13 371 771,66	10 720 285,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		173 358,47	343 990,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		109 597,42	216 880,23
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		63 761,05	127 110,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne		573 221,87	723 077,05

Bogusława Maria Wojtulewicz
główny księgowy

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski
kierownik jednostki

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	573 221,87	723 077,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 971 908,26	10 341 199,68
G.	Przychody finansowe	1 194 633,14	1 230 367,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 194 633,14	1 230 367,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 229 636,93	1 344 735,60
H.I.	Odsetki	677 725,18	698 136,29
H.II.	Inne	551 911,75	646 599,31
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 936 904,47	10 226 831,46
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	431,88	486,99
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 936 472,59	10 226 344,47

Bogusława Maria Wojtulewicz
główny księgowy


2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski
kierownik jednostki

Bogusława Maria Wojtulewicz
główny księgowy

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659036		Wysłać bez pisma przewodniego 741FC3F4B8C595BA	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	118 463 195,92	125 166 394,27
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	134 527 062,59	130 151 775,12
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	47 143 406,51	46 765 428,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	61 793 274,92	65 144 270,34
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 782 598,69	17 868 582,20
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	13 807 782,47	335 877,61
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	37 616,83
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	127 823 864,24	111 676 893,89
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	32 964 643,74	33 828 955,55
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	63 802 265,08	57 347 645,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	16 988 046,61	20 310 147,96
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	13 708 700,95	149 287,42
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	360 207,86	40 857,51
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	125 166 394,27	143 641 275,50

Bogusława Maria Wojtulewicz
główny księgowy

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 936 472,59	10 226 344,47
III.1.	zysk netto (+)	46 765 428,14	37 922 261,66
III.2.	strata netto (-)	-33 828 955,55	-27 695 917,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	138 102 866,86	153 867 619,97

Bogusława Maria Wojtulewicz
główny księgowy

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień


Jacek Chrulski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogusława Maria Wojtulewicz
główny księgowy

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659036		DF17116D74AFB090 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu 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 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	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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusława Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Jacek Chrułski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusława Maria Wojtulewicz
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Jacek Chruński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gmina Czarna Białostocka
1.2.	Siedzibę jednostki ul. Torowa 14A, Czarna Białostocka
1.3	Adres jednostki ul. Torowa 14A, 16 – 020 Czarna Białostocka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia -31 grudnia 2023 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne Zawiera dane łączne 7 jednostek: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej, Szkoła Podstawowa nr 1 w Czarnej Białostockiej, Szkoła Podstawowa nr 2 w Czarnej Białostockiej, Szkoła Podstawowa w Czarnej Wsi Kościelnej, Przedszkole w Czarnej Białostockiej, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej, Żłobek Samorządowy w Czarnej Białostockiej.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <u>Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej</u> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały wycenia się według cen zakupu lub cen nabycia. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 2. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. 3. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 4. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 5. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. 6. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. <u>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Czarnej Białostockiej</u> Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów

poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, środki trwale wycenia się według kosztów wytworzenia bądź zakupu.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych szkoła przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300 zł szkoła zalicza bezpośrednio w koszty i nie prowadzi ich ewidencji,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000 zł szkoła zalicza do wyposażenia (konto 013) lub wartości niematerialnych lub prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku szkoła dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w roku przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł szkoła zalicza do środków trwałych (konto 011) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji - zgodnie z tabelą rocznych stawek amortyzacji wynikającą z ustawy. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się w roku oddania składnika do używania,

d) w sytuacji weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika bądź zmiany jego wartości zmiana kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od bieżącego roku obrotowego.

Szkoła Podstawowa Nr 2 w Czarnej Białostockiej

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2023 r. sporządzono zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz. 342, z późn.zm.)

Rzeczowe aktywa trwale

Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale o wartości początkowej 10.000 zł, przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych. Środki trwale o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100 % pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.

Pozostałe środki trwale powyżej 500 zł ewidencjonuje się na koncie 013, natomiast Pozostałe środki trwale o wartości poniżej 500 zł ewidencjonuje się poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i są to: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania, odzież, meble, dywany. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.

Wartości niematerialne i prawne - ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok. W zestawieniu aktywów wykazane są jako wartość netto, to jest wg cen nabycia. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.

Materiały - Zapasy towarów w magazynie kuchennym ujęte w sprawozdaniu na koncie 310 wykazane wg cen zakupu i weryfikowane są poprzez spis z natury.

Szkoła Podstawowa w Czarnej Wsi Kościelnej

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Środki trwale umarza się według stawek określonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, odzież robocza, meble, dywany, pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł.

Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu. Wartość niez użyt ych materiałów (np. olej opałowy) ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą inwentaryzacji.

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówki szkolnej podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i rozliczane są w cyklach miesięcznych.

Przedszkole w Czarnej Białostockiej

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz ustawy o finansach publicznych w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów,

ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania zapewniając porównywalność informacji w nich zawartych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,
- grunty – według decyzji organu przekazującego jednostce grunty w trwały zarząd określającej wysokość opłat z tego tytułu,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty.
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej

Cena nabycia, o której mowa w ust. 1 pkt 1, to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Koszty bezpośrednio obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją i inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje w dniu wyceny w typowych warunkach. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie kosztu wytworzenia produktu, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągnięty przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży.

Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych nabyte lub powstałe:

- 1) zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych - według cen nabycia,
- 2) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane:

- 1) książki i środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu;
- 2) odzież;
- 3) meble i dywany;

Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Księgi rachunkowe Przedszkola "Kraina Marzeń" w Czarnej Białostockiej prowadzone są w siedzibie Przedszkola i obejmują zbiory danych tworzone przy użyciu komputerów, z wykorzystaniem następujących systemów informatycznych Progman (Finanse, Rozrachunki, Płace, Zleczone, Kadry, Wyposażenie, Kasa, Stołówka), program PŁATNIK, BESTIA, Stoperek oraz jednostka korzysta z systemów bankowości elektronicznej.

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej

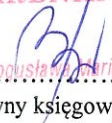
Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz ustawy o finansach publicznych w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania zapewniając porównywalność informacji w nich zawartych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

	<p>-Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble i dywany, pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Księgi rachunkowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej prowadzone są w jego siedzibie przy użyciu komputera za pomocą programu księgowego Qwant opracowanego przez QNT Systemy Informatyczne sp. z o.o. będącego w posiadaniu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej. Księgi rachunkowe prowadzone przy zastosowaniu powyższego oprogramowania obejmują odpowiednie zbiory zapisów opartych na dowodach księgowych, w porządku chronologicznym i syntetycznym, zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości.</p> <p><u>Żłobek Samorządowy w Czarnej Białostockiej</u></p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2023 r. sporządzono zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023.120 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz. 342, z późn.zm.)</p> <p>Rzeczowe aktywa trwale</p> <p>Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale o wartości początkowej 10.000 zł, przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych. Środki trwale o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100 % pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.</p> <p>Pozostałe środki trwale powyżej 200 zł ewidencjonuje się na koncie 013, natomiast Pozostałe środki trwale o wartości poniżej 200 zł ewidencjonuje się poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i są to: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania, odzież, meble, dywany. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne - ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok. W zestawieniu aktywów wykazane są jako wartość netto, to jest wg cen nabycia. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.</p> <p>Materiały - Zapasy towarów w magazynie kuchennym ujęte w sprawozdaniu na koncie 310 wykazane wg cen zakupu i weryfikowane są poprzez spis z natury.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchód, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 1 i 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej mienia
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Jednostka nie dokonała odpisów
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1.290.171,78 zł
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
	Jednostka nie posiada takich umów

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	59.495 udziały o wartości 29.747.500 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)
	- informacje wg. załącznika nr 3
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	3.509.333,24 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	3.136.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	2.172.000,00 zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada takich zobowiązań
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Jednostka nie posiada takich zobowiązań
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
	Jednostka nie posiada takich zobowiązań
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
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.554.696,50 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	20.966.745,02 zł
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku bilansowym
	20.308.694,31 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	7.131,00 zł
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY


mgr Beata Maria Woitulewicz
(główny księgowy)

2024-04-29 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ


mgr Jacek Chrulski
(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KSt	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia	Wartość początkowa. Stan na koniec roku	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie	Inne	Razem zwiększenia	Zbycie	Aktualizacja	Likwidacja	Przemieszczenie			Inne
1.	Grunty	10 939 709,52	106 041,30	0,00	0,00	5 264,00	111 305,30	134 321,59	0,00	0,00	0,00	2 612,00	136 933,59	10 914 081,23
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	44 207 020,79	2 115 826,48	0,00	0,00	108 825,00	2 224 651,48	20 456,09	0,00	23 222,70	0,00	0,00	43 678,79	46 387 993,48
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 897 204,28	11 235 292,25	0,00	0,00	26 100,00	11 261 392,25	0,00	0,00	21 131,74	26 100,00	1 657 927,97	1 705 159,71	90 453 436,82
4.	Kotły i maszyny energetyczne	226 237,47	157 194,00	0,00	0,00	0,00	157 194,00	0,00	0,00	52 297,00	0,00	0,00	52 297,00	331 134,47
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	770 979,75	13 739,00	0,00	0,00	8 878,14	22 617,14	0,00	0,00	6 992,79	70 934,10	0,00	77 926,89	715 670,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	242 062,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 825,06	0,00	0,00	10 825,06	231 237,41
7.	Urządzenia techniczne	3 274 206,51	487 052,44	0,00	0,00	0,00	487 052,44	0,00	0,00	20 026,17	0,00	0,00	20 026,17	3 741 232,78
8.	Środki transportu	3 354 941,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 354 941,12
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	474 542,27	12 950,00	0,00	0,00	0,00	12 950,00	0,00	0,00	3 862,81	0,00	0,00	3 862,81	483 629,46
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	251 629,66	62 328,10	0,00	0,00	0,00	62 328,10	0,00	0,00	9 193,05	0,00	0,00	9 193,05	304 764,71
12.	Pozostałe środki trwałe	6 131 585,39	320 812,20	0,00	2 089,09	113 215,90	436 117,19	8 735,00	0,00	71 449,20	80 521,56	40 177,67	200 883,43	6 366 819,15
13.	Zbiory biblioteczne	207 311,69	27 834,93	0,00	0,00	0,00	27 834,93	0,00	0,00	18 257,85	0,00	0,00	18 257,85	216 888,77

mgr inż. Bogusław Góral Wojciech

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych
oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie. Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 524 363,30	1 060 254,81	34 260,42	10 550 357,69
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 929 704,69	3 400 738,16	894 678,60	22 435 764,25
4.	Kotły i maszyny energetyczne	135 618,20	13 825,67	52 297,00	97 146,87
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	478 033,16	135 680,74	77 926,89	535 787,01
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	166 042,13	19 921,86	10 825,06	175 138,93
7.	Urządzenia techniczne	1 698 336,73	269 907,11	20 026,17	1 948 217,67
8.	Środki transportu	3 236 038,07	30 575,07	0,00	3 266 613,14
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	254 057,44	47 412,76	3 862,81	297 607,39
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	245 545,08	64 845,84	9 193,05	301 197,87
12.	Pozostałe środki trwałe	6 144 997,83	436 117,19	200 883,43	6 380 231,59
13.	Zbiory biblioteczne	193 899,25	27 834,93	18 257,85	203 476,33

SKARBNIK GMINY

mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	184 357,86	377 677,02	256,58		561 778,30
2.	Użytkowanie wieczyste	164,26		164,26		0,00
3.	Opłata adiacencka	823,54	94,87			918,41
4.	Opłata za zajęcie pasa drogowego					0,00
5.	Podatki i opłaty lokalne	536 528,68	65 727,32	1 304,00		600 952,00
6.	Opłata za gospodarowanie odpadami	14 936,02	24 417,96	84,00	2 253,23	37 016,75
7.	Czynsz mieszkaniowy	229 869,84				229 869,84
8.	Opłata przekształceniowa	738,88	74,40			813,28
9.	Należności alimentacyjne	8 344 051,90	1 017 132,37	217 689,37	68 487,76	9 075 007,14
10.	Opłata za DPS	30 795,90	0,00	0,00	30 795,90	0,00
		9 342 266,88	1 485 123,94	219 498,21	101 536,89	10 506 355,72

SKARBNIK GMINY

mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski