

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki <b>Gmina Czarna Białostocka</b>
1.2.	Siedzibę jednostki <b>ul. Torowa 14A, Czarna Białostocka</b>
1.3	Adres jednostki <b>ul. Torowa 14A, 16 – 020 Czarna Białostocka</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>1 stycznia -31 grudnia 2020 roku</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne <b>Zawiera dane łączne 6 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.</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b><u>Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej</u></b> 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 trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale 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 trwale 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 trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. 2. Pozostałe środki trwale 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 z dnia 13 września 2017 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. <b><u>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Czarnej Białostockiej</u></b> 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 31.12.2020 r. sporządzono zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz. U. z 2020 poz. 342 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 poz. 1911, z późn.zm.)

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

- a) Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe 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 trwałe 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.
- b) Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł ewidencjonuje się na koncie 013, natomiast Pozostałe środki trwałe 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.
- c) 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.
- d) 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 uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe 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 i dywany, pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł.

#### 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 trwałe 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 trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,

- grunty – według decyzji organu przekazującego jednostce grunty w trwałą 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 bezpośrednie 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, polegające 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 ulepszonego 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 trwałe 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 umarzone:

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

Pozostałe środki trwałe 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, Zlecone, 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:

-Środki trwałe 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe 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 trwałe 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.

	<p>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>
5.	Inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności;</b>
<b>1.</b>	
1.1.	<p>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</p> <p><b>- informacje wg. załącznika nr 1 i 2</b></p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej mienia</b></p>
1.3.	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</p> <p><b>179.100 zł</b></p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p><b>1.439.651,17 zł</b></p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p><b>Jednostka nie posiada takich umów</b></p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p><b>57. 932 udziały o wartości 28.966.000 zł</b></p>
1.7.	<p>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)</p> <p><b>- informacje wg. załącznika nr 3</b></p>
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p><b>Nie dotyczy.</b></p>
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p> <p>a) Powyżej 1 roku do 3 lat <b>3.661.333,44 zł</b></p> <p>b) Powyżej 3 do 5 lat <b>3.366.666,60 zł</b></p> <p>c) Powyżej 5 lat <b>4.256.000,00 zł</b></p>
1.10.	<p>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</p> <p><b>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</b></p>
1.11.	<p>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań</p> <p><b>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</b></p>
1.12.	<p>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</p> <p><b>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</b></p>
1.13.	<p>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</p>

	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>1.049.183,32 zł</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>15.659.851,74 zł</b>
1.16.	Inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>17.824.914,86 zł</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	Inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

SKARBNIK GMINY

*mar. Bożena Maria Wojtułowicz*  
(główny księgowy)

2021-05-31 r.  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*mgr Jacek Chrulski*


(kierownik jednostki)


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

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa. Stan na koniec roku	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie	Inne	Razem zwiększenia	Zbycie	Aktualizacja	Likwidacja	Przemieszczenie		Inne
1.	Grunty	9 784 636,47	422 877,75	0,00	0,00	0,00	873,13	0,00	0,00	0,00	0,00	873,13	10 206 641,09
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 577 646,45	5 549 823,45	0,00	0,00	0,00	28 143,24	0,00	0,00	0,00	0,00	28 143,24	30 099 326,66
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 117 987,77	8 464 736,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 582 724,45
4.	Kotły i maszyny energetyczne	176 254,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 254,77
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	438 213,96	149 246,50	0,00	0,00	0,00	0,00	88 307,80	0,00	0,00	0,00	88 307,80	499 152,66
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	162 862,77	31 475,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 338,47
7.	Urządzenia techniczne	2 860 967,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 967,15
8.	Środki transportu	3 188 400,62	0,00	0,00	0,00	0,00	23 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 371,00	3 165 029,62
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	246 938,39	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 238,39
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
11.	Wartości niematerialne i prawne	176 905,39	10 214,99	0,00	0,00	0,00	0,00	12 033,09	0,00	0,00	0,00	12 033,09	175 087,29
12.	Pozostałe środki trwałe	4 001 983,90	461 759,01	0,00	0,00	0,00	0,00	32 903,94	61 114,33	0,00	0,00	94 018,27	4 369 724,64
13.	Zbiory biblioteczne	324 281,38	37 353,81	0,00	54,00	0,00	0,00	151 557,88	0,00	0,00	0,00	151 557,88	210 131,31

**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	7 316 066,33	636 204,69	28 143,24	7 924 127,78
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 984 744,90	2 735 006,54	0,00	13 719 751,44
4.	Kotły i maszyny energetyczne	94 141,19	13 825,67	0,00	107 966,86
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	432 728,50	14 291,35	88 307,80	358 712,05
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	106 994,78	13 141,02	0,00	120 135,80
7.	Urządzenia techniczne	886 205,66	273 145,56	0,00	1 159 351,22
8.	Środki transportu	3 188 400,62	0,00	23 371,00	3 165 029,62
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	215 565,99	17 047,67	0,00	232 613,66
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	163 267,59	12 732,73	12 033,09	163 967,23
12.	Pozostałe środki trwałe	4 001 983,90	461 759,01	94 018,27	4 369 724,64
13.	Zbiory biblioteczne	324 281,38	37 407,81	151 557,88	210 131,31

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	310 913,44	12 574,00	95 944,56	0,00	227 542,88
2.	Użytkowanie wieczyste	529,01	0,00	529,01	0,00	0,00
3.	Opłata adiacencka	1 101,41	777,12	0,00	0,00	1 878,53
4.	Mandaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	20 761,24	0,00	20 761,24	0,00	0,00
6.	Podatki i opłaty lokalne	1 577 836,37	61 066,78	783 941,60	542,54	854 419,01
7.	Opłata za gospodarowanie odpadami	5 412,32	2 443,35	49,00	1 695,10	6 111,57
8.	Czynsz mieszkaniowy	0,00	253 882,91			253 882,91
9.	Należności alimentacyjne	6 978 658,76	738 513,24	155 301,82	16 287,41	7 545 582,77
		<b>8 895 212,55</b>	<b>1 069 257,40</b>	<b>1 056 527,23</b>	<b>18 525,05</b>	<b>8 889 417,67</b>

SKARBNIK GMINY

mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski