

ZARZĄDZENIE NR 394/22
BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ

z dnia 1 czerwca 2022 roku.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Czarna Białostocka za 2021 rok

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, poz. 2054 i poz. 2270, z 2022 poz. 583, poz. 655 i poz. 1079) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2021 r. poz. 1832, z 2022 r. poz. 561) zarządzam co następuje:


§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Czarna Białostocka za 2021 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 Chrulski

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F58E45D047170865 
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	7 678 151,93	10 829 212,01	I Zobowiązania	13 352 810,82	12 532 539,53
I.1 Środki pieniężne	7 678 151,93	10 829 212,01	I.1 Zobowiązania finansowe	13 209 333,32	12 284 000,04
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 678 151,93	10 827 016,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 925 333,28	1 878 666,72
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	2 195,65	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 284 000,04	10 405 333,32
II Należności i rozliczenia	659 712,53	343 900,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	143 349,29	246 343,84
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	128,21	2 195,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 576 619,36	-1 963 593,20
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 993 185,73	3 613 026,16
II.2 Należności od budżetów	220 447,23	342 887,16	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 993 185,73	3 613 026,16
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	439 265,30	1 013,16	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 (+,-)	-7 569 805,09	-5 576 619,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	561 673,00	604 166,00
Suma aktywów	8 337 864,46	11 173 112,33	Suma pasywów	8 337 864,46	11 173 112,33

Bogusława Wojtulewicz
skarbnik

2022-04-26

Jacek Chrulski
zarząd

BeSTia

F58E45D047170865

Wyjaśnienia do bilansu


Bogusława Wojtulewicz
skarbnik

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski
zarząd

BeSTia

F58E45D047170865

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C38D4F1EE498B666 
Numer identyfikacyjny REGON 050659036	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	124 916 460,57	133 198 144,80	A Fundusz	124 537 449,59	132 641 958,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 120,06	8 602,32	A.I Fundusz jednostki	110 085 311,10	118 463 195,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	95 904 793,06	104 184 998,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 452 138,49	14 178 762,77
A.II.1 Środki trwałe	92 255 984,83	93 696 033,83	A.II.1 Zysk netto (+)	45 075 914,29	47 143 406,51
A.II.1.1 Grunty	10 206 641,09	10 246 517,16	A.II.2 Strata netto (-)	-30 623 775,80	-32 964 643,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 791 173,00	2 805 944,00	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	80 038 171,89	81 569 979,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 984 547,12	1 718 317,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	149 478,12	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	26 624,73	11 741,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 778 060,04	2 489 759,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 648 808,23	10 488 964,89	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	2 748 835,94	2 463 965,62
A.III Należności długoterminowe	34 547,45	38 543,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	300 601,81	640 001,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	28 966 000,00	28 966 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 905,10	1 148,18
A.IV.1 Akcje i udziały	28 966 000,00	28 966 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	283 677,00	202 985,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 038 162,00	1 059 782,66

Bogusława Wojtulewicz
(główny księgowy)

2022-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chrułski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C38D4F1EE498B666

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	72 460,31	54 532,82
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	459 242,04	393 970,61
B Aktywa obrotowe	2 399 049,06	1 933 573,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	439 265,30	1 602,44
B.I Zapasy	33 597,57	39 012,89	D.II.8 Fundusze specjalne	137 522,38	109 941,84
B.I.1 Materiały	32 245,32	35 524,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	137 522,38	109 941,84
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	675,88	1 923,67	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	676,37	1 564,82	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	29 224,10	25 794,05
B.II Należności krótkoterminowe	1 401 347,71	1 457 774,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 009,00	1 864,33			
B.II.2 Należności od budżetów	336,60	3,33			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 265,79	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 396 736,32	1 455 906,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	964 103,78	436 786,45			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 194,98	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	962 908,80	436 786,45			
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			

Bogusława Wojtulewicz
(główny księgowy)

2022-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chrułski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C38D4F1EE498B666

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	127 315 509,63	135 131 718,36	Suma pasywów	127 315 509,63	135 131 718,36

 Bogusława Wojtulewicz
 (główny księgowy)

 2022-05-31
 (rok, miesiąc, dzień)

 Jacek Chrułski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

C38D4F1EE498B666

Bogusława Wojtulewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

C38D4F1EE498B666

Jacek Chrulski
(kierownik jednostki)

41

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA Numer identyfikacyjny REGON 050659036		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 07A83FB475D96A9F 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	57 824 832,69		60 563 581,95	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 193,70		8 607,27	
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	57 819 638,99		60 554 974,68	
B.	Koszty działalności operacyjnej	42 989 794,59		47 497 831,14	
B.I.	Amortyzacja	3 705 180,24		4 095 524,84	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 610 185,38		3 555 299,50	
B.III.	Usługi obce	3 832 809,78		5 228 022,56	
B.IV.	Podatki i opłaty	356 074,73		359 403,35	
B.V.	Wynagrodzenia	13 573 974,16		14 973 132,01	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 377 345,84		3 714 725,50	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	206 162,45		199 393,70	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 328 062,01		15 370 783,68	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00		1 546,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 835 038,10		13 065 750,81	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	209 741,14		1 498 482,70	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	101 230,67		1 460 058,31	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	108 510,47		38 424,39	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	558 080,46		418 407,88	

Bogusława Wojtulewicz
główny księgowy

2022-05-31
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	558 080,46	418 407,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 486 698,78	14 145 825,63
G.	Przychody finansowe	466 567,46	401 824,47
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	466 567,46	400 313,76
G.III.	Inne	0,00	1 510,71
H.	Koszty finansowe	501 094,40	368 695,47
H.I.	Odsetki	124 824,73	129 924,44
H.II.	Inne	376 269,67	238 771,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 452 171,84	14 178 954,63
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	33,35	191,86
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 452 138,49	14 178 762,77

Bogusława Wojtulewicz
główny księgowy

2022-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski
kierownik jednostki

BeSTia

07A83FB475D96A9F

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogusława Wojtulewicz
główny księgowy

2022-05-31
rok, miesiąc, dzień


Jacek Chrulski
kierownik jednostki

BeSTia

07A83FB475D96A9F

Strona 3 z 3

01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659036			Wysłać bez pisma przewodniego 9EA2B284E6203679 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		97 638 792,22	110 085 311,10
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		114 421 225,34	116 224 412,79
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		45 191 619,04	45 075 914,29
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		55 606 903,60	57 928 094,44
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 622 702,70	12 130 528,42
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	1 089 875,64
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)		101 974 706,46	107 846 527,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		27 764 738,22	30 623 775,80
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		57 716 630,40	61 717 911,88
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		16 471 554,71	14 349 106,29
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		873,13	1 141 097,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		20 910,00	14 637,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		110 085 311,10	118 463 195,92

Bogusława Wojtulewicz
główny księgowy

2022-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 452 138,49	14 178 762,77
III.1.	zysk netto (+)	45 075 914,29	47 143 406,51
III.2.	strata netto (-)	-30 623 775,80	-32 964 643,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	124 537 449,59	132 641 958,69

Bogusława Wojtulewicz
główny księgowy

2022-05-31
rok, miesiąc, dzień


Jacek Chrulski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogusława Wojtulewicz
główny księgowy

2022-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">050659036</p>		6E17CA36D59DA1EB 

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.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusława Wojtulewicz
(główny księgowy)

2022.05.31
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 Wojtulewicz
(główny księgowy)

2022.05.31
rok mies. dzień

Jacek Chrułski
(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 2021 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne 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.
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 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 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 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 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 31.12.2021 r. sporządzono zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 poz. 217 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 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 zdane 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 uwzględnieniu 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, dywany, pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 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 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 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 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 umarzone:

- 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, 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 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.

	<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.</p> <p>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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności;
1.	
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>- informacje wg. załącznika nr 1 i 2</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej mienia</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>179.100 zł</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>1.439.651,17 zł</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>Jednostka nie posiada takich umów</p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>57. 932 udziały o wartości 28.966.000 zł</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>- informacje wg. załącznika nr 3</p>
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy.</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 3.764.000,08 zł</p> <p>b) Powyżej 3 do 5 lat 3.209.333,24 zł</p> <p>c) Powyżej 5 lat 3.432.000,00 zł</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>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</p>
1.11.	<p>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań</p> <p>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</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>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</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>

	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.889.411,33 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	18.033.793,58
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
	15.984.214,78 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	38.086,71 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. Bogusława Maria Wojtułowicz
(główny księgowy)

2022-05-31 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					Razem zmniejszenia	Wartość początkowa. Stan na koniec roku	
			Nabytie	Aktualizacja	Przemieszczenie	Inne	Zbyte	Aktualizacja	Likwidacja	Przemieszczenie	Inne			
1.	Grunty	10 206 641,09	75 436,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 560,68	0,00	0,00	0,00	35 560,68	10 246 517,16
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	30 099 326,66	1 142 215,84	0,00	0,00	1 059 420,24	0,00	0,00	177 088,33	0,00	0,00	0,00	1 085 938,57	31 215 024,17
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 582 724,45	4 133 886,45	0,00	0,00	33 114,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 684,20	75 566 040,90
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	0,00	176 254,77
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	499 152,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 057,78	477 094,88
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	194 338,47	47 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 062,47
7.	Urządzenia techniczne	2 860 967,15	12 632,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 612,40	2 866 986,85
8.	Środki transportu	3 165 029,62	169 861,50	0,00	0,00	0,00	45 950,00	0,00	25 900,00	0,00	0,00	0,00	25 900,00	3 354 941,12
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	259 238,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 188,40	251 049,99
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	175 087,29	46 203,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 127,07	213 163,84
12.	Pozostałe środki trwałe	4 369 724,64	894 203,77	0,00	0,00	0,00	2 321,00	0,00	8 019,15	0,00	0,00	0,00	64 089,52	5 202 159,89
13.	Zbiory biblioteczne	210 131,31	15 457,45	0,00	0,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 809,97	190 832,79

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski

**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	7 924 127,78	715 353,56	163 321,08	8 476 160,26
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 719 751,44	3 015 939,60	765,36	16 734 925,68
4.	Kotły i maszyny energetyczne	107 966,86	13 825,67	0,00	121 792,53
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	358 712,05	22 535,87	22 057,78	359 190,14
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	120 135,80	21 604,47	0,00	141 740,27
7.	Urządzenia techniczne	1 159 351,22	268 619,57	6 612,40	1 421 358,39
8.	Środki transportu	3 165 029,62	66 333,38	25 900,00	3 205 463,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	232 613,66	14 882,95	8 188,40	239 308,21
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	163 967,23	48 721,36	8 127,07	204 561,52
12.	Pozostałe środki trwałe	4 369 724,64	896 524,77	64 089,52	5 202 159,89
13.	Zbiory biblioteczne	210 131,31	15 457,45	34 809,97	190 778,79

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	227 542,88	234,47	227 542,88		234,47
2.	Użytkowanie wieczyste	0,00	4 569,99			4 569,99
3.	Opłata adiacencka	1 878,53	38,58	1 164,71		752,40
4.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00				0,00
5.	Podatki i opłaty lokalne	854 419,01	62 702,00	136 479,39	5 874,25	774 767,37
6.	Opłata za gospodarowanie odpadami	6 111,57	4 479,60	84,00	372,18	10 134,99
7.	Czynsz mieszkaniowy	253 882,91	14 276,31	65 521,38		202 637,84
8.	Opłata przekształceniowa	0,00	671,80			671,80
9.	Należności alimentacyjne	7 545 582,77	746 108,31	237 004,53	298 068,34	7 756 618,21
		8 889 417,67	833 081,06	667 796,89	304 314,77	8 750 387,07

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrulski