

ZARZĄDZENIE NR 287/2022
WÓJTA GMINY WĄSOSZ

z dnia 17 maja 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wąsosz za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773, 1927, 1981, 2270 oraz z 2022 r. poz. 583, 655) oraz §32 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 r. poz. 342) i § 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 r. zmieniającego rozporządzenie 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 2022 r. poz. 561) zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Wąsosz za rok 2021 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy stanowiącego załącznik Nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych stanowiącego załącznik Nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych stanowiącego załącznik Nr 4,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych stanowiącej załącznik nr 5.


§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazać w terminie 31 maja 2022 roku Radzie Gminy Wąsosz.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Wąsosz

Czesław Oldakowski

Bilans z wykonania budżetu gminy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąsosz Pl.Rzędziana 8 19-222 WĄSOSZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WĄSOSZ sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 727153050C364F46 
Numer identyfikacyjny REGON 450669772		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 650 051,73	3 516 475,49	I Zobowiązania	48 427,67	566 828,81
I.1 Środki pieniężne	3 650 051,73	3 516 475,49	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 650 051,73	3 516 475,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	500 000,00
II Należności i rozliczenia	31 386,00	47 167,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 401,12	66 420,36
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	26,55	408,45
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 389 753,06	2 750 260,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 748 231,37	-639 492,38
II.2 Należności od budżetów	31 386,00	47 167,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 748 231,37	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-639 492,38
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 (+,-)	641 521,69	3 389 753,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	243 257,00	246 553,00
Suma aktywów	3 681 437,73	3 563 642,49	Suma pasywów	3 681 437,73	3 563 642,49

Marta Cimochowska
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Czesław Ołdakowski
zarząd

BeSTia

727153050C364F46

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Marta Cimochowska
skarbnik

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Czesław Ołdakowski
zarząd

BeSTia

727153050C364F46

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąsosz Pl.Rzędziana 8 19-222 WĄSOSZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 24D775CA264039A3 
Numer identyfikacyjny REGON 450669772	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	38 487 907,34	41 281 756,59	A Fundusz	38 403 840,99	41 220 695,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 220,66	1 110,32	A.I Fundusz jednostki	33 738 892,35	37 219 670,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 485 686,68	41 280 646,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 664 948,64	4 001 024,92
A.II.1 Środki trwałe	36 521 883,06	36 195 387,86	A.II.1 Zysk netto (+)	14 581 870,90	14 287 297,48
A.II.1.1 Grunty	1 309 019,99	1 309 019,99	A.II.2 Strata netto (-)	-9 916 922,26	-10 286 272,56
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 780,00	9 780,00	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	33 775 323,32	33 280 237,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 307 271,04	1 541 970,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	86 032,13	41 376,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	44 236,58	22 783,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	963 669,17	957 417,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 963 803,62	5 085 258,41	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	963 669,17	957 417,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 840,83	9 427,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	282,00	278,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	63 553,94	68 621,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	336 037,23	364 019,75

Marta Cimochowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

24D775CA264039A3

Czesław Ołdakowski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	93,23	2 459,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	141 804,10	102 337,29
B Aktywa obrotowe	879 602,82	896 356,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	49 095,22	46 781,75	D.II.8 Fundusze specjalne	381 057,84	410 274,88
B.I.1 Materiały	49 095,22	46 781,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	381 057,84	410 274,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	308 485,66	343 142,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	736,25	544,81			
B.II.2 Należności od budżetów	5 851,00	4 419,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	343,38			
B.II.4 Pozostałe należności	301 898,41	337 835,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	522 021,94	506 432,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	522 021,94	506 432,17			
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			

Marta Cimochowska
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Czesław Ołdakowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

24D775CA264039A3

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 367 510,16	42 178 113,42	Suma pasywów	39 367 510,16	42 178 113,42

Marta Cimochowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

24D775CA264039A3

Czesław Ołdakowski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Marta Cimochowska
(główny księgowy)

BeSTia


2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

24D775CA264039A3

Czesław Ołdakowski
(kierownik jednostki)

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wąsosz Pl.Rzędziana 8 19-222 WĄSOSZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F2958C6A6F441F35	
450669772				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 901 349,92	21 544 947,62
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 901 349,92	21 544 947,62
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 314 129,48	17 497 573,74
B.I.	Amortyzacja		2 233 036,87	2 019 577,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 014 841,35	1 135 290,31
B.III.	Usługi obce		1 084 585,38	1 349 295,78
B.IV.	Podatki i opłaty		59 268,56	73 312,46
B.V.	Wynagrodzenia		5 203 522,00	5 459 377,32
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 162 001,60	1 217 571,05
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 556 873,72	6 243 149,04
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 587 220,44	4 047 373,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne		178 381,37	9 838,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		178 381,37	9 838,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne		73 065,61	4 319,77

Marta Cimochowska
główny księgowy2022-01-26
rok, miesiąc, dzieńCzesław Ołdakowski
kierownik jednostki

BeSTia

F2958C6A6F441F35

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

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	73 065,61	4 319,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 692 536,20	4 052 892,25
G.	Przychody finansowe	6 912,23	17 263,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 912,23	17 263,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	34 499,79	64 130,57
H.I.	Odsetki	4 032,39	159,07
H.II.	Inne	30 467,40	63 971,50
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 664 948,64	4 006 024,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 664 948,64	4 006 024,92

Marta Cimochowska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Czesław Oldakowski
kierownik jednostki

BeSTia

F2958C6A6F441F35

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Marta Cimochowska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Czesław Oldakowski
kierownik jednostki


BeSTia

F2958C6A6F441F35

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąsosz Pl.Rzędziana 8 19-222 WĄSOSZ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669772			Wysłać bez pisma przewodniego DA0E86C3CCF2A619 	
			sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			31 560 671,91	33 738 892,35
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			37 970 810,25	40 865 304,24
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			15 603 456,07	14 581 870,90
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			19 056 816,10	22 129 037,40
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			3 310 538,08	4 154 395,94
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			35 792 589,81	37 384 525,70
I.2.1. Strata za rok ubiegły			9 787 911,87	9 916 922,26
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			21 805 047,47	21 489 545,02
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			4 194 168,98	5 977 938,42
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			0,00	0,00
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			5 461,49	120,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			33 738 892,35	37 219 670,89

Marta Cimochowska
główny księgowy2022-01-26
rok, miesiąc, dzieńCzesław Ołdakowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 664 948,64	4 006 024,92
III.1.	zysk netto (+)	14 581 870,90	14 287 297,48
III.2.	strata netto (-)	-9 916 922,26	-10 281 272,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 403 840,99	41 225 695,81

Marta Cimochowska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Czesław Ołdakowski
kierownik jednostki

Marta Cimochowska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Czesław Ołdakowski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wąsosz
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Plac Rzędziana 8
1.3	adres jednostki
	Ul. Plac Rzędziana 8, 19-222 Wąsosz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Wąsosz jest jednostką samorządu gminnego posiadającą osobowość prawną, powołaną do organizowania życia publicznego na swoim terenie. Gmina realizuje zadania własne nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw szczególnych, zadania przejęte w drodze porozumienia z organami administracji rządowej, jednostkami samorządu terytorialnego oraz z zakresu przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	1. Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąsoszu. 2. Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Wąsoszu. 3. Szkoła Podstawowa w Ławsku. 4. Szkoła Podstawowa w Sulewie - Kownatach. 5. Urząd Gminy Wąsosz
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów: <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały biurowe, wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Te, które pozostają na stanie na dzień 31 grudnia ujmuje się na koncie 310. Na dzień 1 stycznia roku następnego dokonuje się przeksięgowania z konta 310 na konto 401 wartości materiałów biurowych pozostających na dzień 31 grudnia roku poprzedniego. Zakup paliwa do samochodów służbowych oraz oleju ujmuje się na koncie 310 każdorazowo w momencie zakupu na podstawie faktury. Na podstawie kart zużycia paliwa miesięcznie – samochody osobowe i ciągniki, kwartalnie – samochody strażackie i motopompy, dokonuje się zdjęć stanu paliwa

	<p>z odniesieniem w koszty wg zasady pierwsze weszło, pierwsze wyszło.</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1; 2; 3 i 4
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	9.780,00
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	12.339,97 zł
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).
	Tabela nr 5
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 6
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 6
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 6
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	995.160,00 zł -WEKSEL
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	705.714,99 zł- polisy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 7
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 8
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

	wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Tabela nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty	1.309.019,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.309.019,99
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.780,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47.147.446,48	0,00	973.129,89	0,00	0,00	0,00	0,00	11.750,00	0,00	48.108.826,37
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4.315.965,80	0,00	718.842,35	0,00	0,00	1.330.145,97	0,00	0,00	0,00	3.704.662,18
A.II.1.4	Środki transportu	1.772.555,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	1.722.555,19
A.II.1.5	Inne środki trwałe	178.097,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.097,81
	RAZEM	54.723.085,27	0,00	1.691.972,24	0,00	0,00	1.330.145,97	50.000,00	11.750,00	0,00	55.023.161,54
A.I	Wartości niematerialne i prawne	25.271,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.271,45

1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	25.271,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.271,45
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
A.II.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.371.516,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.832.183,10
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3.009.534,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.163.660,49
A.II.1.4	Środki transportu	1.686.523,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.677.278,66
A.II.1.5	Inne środki trwałe	133.021,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.148,00
	RAZEM	18.200.595,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.823.270,25

A.I	Wartości niematerialne i prawne	11.161,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.272,11
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	11.161,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.272,11
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	1.309.019,99	1.309.019,99
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9.780,00	9.780,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.775.929,75	33.276.643,27
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1.306.431,76	1.541.001,69
A.II.1.4 Środki transportu	86.032,13	45.276,53
A.II.1.5 Inne środki trwałe	45.075,86	27.949,81
RAZEM	36.522.489,49	36.209.671,29

Tabela 4 Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	2.220,66	1.110,32
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
A.I Wartość netto WNIP ogółem	2.220,66	1.110,32

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe					
B.II	Należności krótkoterminowe					
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług, podatki					
B.II.2	Należności od budżetów					
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					

B.II.4	Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego	226.039,09				226.405,16
B.II.5	Pozostałe należności	663,10		510,40		152,70

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 6

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 7

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	6.368.764,97
2	Nagrody jubileuszowe	76.350,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Nagrody z okazji DEN	25.460,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	224.948,00
6	Inne świadczenia pracownicze	44.620,00
	Ogółem:	6.740.142,97

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

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1	- Przebudowa oczyszczalni ścieków	291.221,50
	- Droga Sulewo Białaszewo	665.440,21
	- Droga Nieciki-Szymany	12.195,60
	- Budowa placów zabaw na terenie Gminy Wąsosz	2.503,70
	- Modernizacja UG	3.309.158,19
	- Droga Wąsosz – Świdry Awissa	68.873,20

- Modernizacja przepompowni ścieków w Ławsku	6.413,22
- Budowa studni głębinowej na SUW w Ławsku	2.133,20
- Rozwój E usług	1.537,50
- Droga Zalesie-Sulewo Kownaty	664.942,09
- Budowa energooszczędnego budynku komunalnego	54.840,00
- ulica Felczyńska	2.000,00
- rewitalizacja zabytkowego układu przestrzennego miejscowości Wąsosz	4.000,00
Ogółem:	5.085.258,41

Zasady wyceny

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

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości

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

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

	pasywa		nominalnej
--	--------	--	------------

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

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

