

**ZARZĄDZENIE NR 165/20**  
**BURMISTRZA CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ**

z dnia 1 czerwca 2020 roku.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Czarna Białostocka za 2019 rok**

Na podstawie art.270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2018 r. poz. 2245 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695) 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 2020 r. poz. 570) zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Czarna Białostocka za 2019 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

Sporządził: Przejrzał i dokonał:  
data podpis data podpis

**SKARBNIK GMINY**

  
mgr Bogusława Maria Wojtulewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarna Białostocka</b> ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina CZARNA BIAŁOSTOCKA  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8E4BE0EAC4936DAD 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659036</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 996 187,78	3 761 670,49	I Zobowiązania	9 569 424,60	11 149 127,11
I.1 Środki pieniężne	1 996 187,78	3 761 670,49	I.1 Zobowiązania finansowe	9 252 000,00	10 792 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 996 187,78	3 761 670,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 960 000,00	1 982 666,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 292 000,00	8 809 333,32
II Należności i rozliczenia	195 614,99	346 291,53	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	312 424,60	357 127,11
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 000,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 855 992,83	-7 569 805,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 843 428,38	286 187,74
II.2 Należności od budżetów	160 046,58	161 879,58	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	286 187,74
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	35 568,41	184 411,95	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 843 428,38	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 (+,-)	-4 012 564,45	-7 855 992,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	478 371,00	528 640,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 191 802,77</b>	<b>4 107 962,02</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 191 802,77</b>	<b>4 107 962,02</b>

Bogusława Maria Wojtulewicz  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski  
zarząd

Bogusława Maria Wojtulewicz  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski  
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarna Białostocka</b> ul.Torowa 14A  16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C6B1D121DC4CA7FD 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659036</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	101 971 680,00	115 026 562,18	A Fundusz	101 584 360,19	115 065 673,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 155,54	13 637,80	A.I Fundusz jednostki	84 677 488,16	97 638 792,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	72 950 460,39	86 004 357,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 906 872,03	17 426 880,82
A.II.1 Środki trwałe	70 791 807,31	81 329 060,38	A.II.1 Zysk netto (+)	42 009 019,50	45 191 619,04
A.II.1.1 Grunty	10 210 498,95	9 784 636,47	A.II.2 Strata netto (-)	-25 102 147,47	-27 764 738,22
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 668 580,00	2 992 772,00	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	58 723 125,66	69 394 822,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 799 835,44	2 118 228,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	58 347,26	31 372,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 670 905,14	2 140 823,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 158 653,08	4 675 297,03	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	2 634 820,94	2 108 169,83
A.III Należności długoterminowe	39 064,07	42 566,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	817 976,09	226 056,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	28 966 000,00	28 966 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 233,60	435,54
A.IV.1 Akcje i udziały	28 966 000,00	28 966 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	166 914,11	173 732,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	867 317,67	905 937,78

Bogusława Maria Wojtulewicz  
(główny księgowy)

2020-06-01  
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chrulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C6B1D121DC4CA7FD

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	148 944,21	44 370,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	455 582,86	428 609,39
B Aktywa obrotowe	2 283 585,33	2 179 934,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	35 568,41	184 411,95
B.I Zapasy	38 286,64	40 810,23	D.II.8 Fundusze specjalne	140 283,99	144 615,95
B.I.1 Materiały	28 925,63	37 418,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	140 283,99	144 615,95
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	4 488,03	1 655,59	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	4 872,98	1 736,08	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 084,20	32 654,15
B.II Należności krótkoterminowe	1 691 783,71	1 458 782,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 109,32	2 711,86			
B.II.2 Należności od budżetów	60,99	2 416,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 681 613,40	1 453 655,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	553 514,98	680 341,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	553 514,98	680 341,69			
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 Maria Wojtulewicz  
(główny księgowy)

2020-06-01  
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Chrułski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C6B1D121DC4CA7FD

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>104 255 265,33</b>	<b>117 206 497,02</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>104 255 265,33</b>	<b>117 206 497,02</b>

Bogusława Maria Wojtulewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-01  
(rok, miesiąc, dzień)

C6B1.D121DC4CA7FD

Jacek Chrułski  
(kierownik jednostki)

Bogusława Maria Wojtulewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-01  
(rok, miesiąc, dzień)

C6B1D121DC4CA7FD

Jacek Chrulski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA Numer identyfikacyjny REGON <b>050659036</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 40787449C6888F8F 
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	52 264 779,49	56 056 472,35
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 265,54	9 117,64
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	52 253 513,95	56 047 354,71
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	35 351 616,34	39 320 842,64
B.I.	Amortyzacja	2 517 497,04	3 065 579,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 732 899,29	2 428 146,43
B.III.	Usługi obce	3 186 853,16	3 736 524,73
B.IV.	Podatki i opłaty	473 184,72	361 316,23
B.V.	Wynagrodzenia	11 549 076,79	12 825 978,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 851 476,90	3 243 787,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	203 689,93	241 805,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 836 938,51	13 417 704,89
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	16 913 163,15	16 735 629,71
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	555 299,23	1 288 199,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	125 499,85	886 770,19
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	429 799,38	401 429,39
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	544 532,22	617 336,36

Bogusława Maria Wojtulewicz  
główny księgowy

2020-06-01  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski  
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	544 532,22	617 336,36
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	16 923 930,16	17 406 492,93
G.	<b>Przychody finansowe</b>	452 019,09	503 548,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	452 019,09	503 548,19
G.III.	Inne	0,00	0,03
H.	<b>Koszty finansowe</b>	468 540,79	482 724,14
H.I.	Odsetki	154 016,93	184 478,40
H.II.	Inne	314 523,86	298 245,74
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	16 907 408,46	17 427 317,01
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	536,43	436,19
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	16 906 872,03	17 426 880,82

Bogusława Maria Wojtulewicz  
główny księgowy


2020-06-01  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski  
kierownik jednostki

Bogusława Maria Wojtulewicz  
główny księgowy

2020-06-01  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chruski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Białostocka ul.Torowa 14A 16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659036</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 7FBDEDBFFD1BD9DA 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	76 184 082,82	84 677 488,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	108 939 510,56	116 164 269,38	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 468 489,97	42 009 019,50	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	56 233 216,74	56 579 125,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	21 235 630,42	17 519 628,67	
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	56 495,45	
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	2 173,43	0,00	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	100 446 105,22	103 202 961,80	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 435 912,49	25 102 147,47	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 389 788,36	56 999 816,70	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	683,95	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 295 514,55	20 031 467,84	
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	198 822,26	697 168,36	
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	125 383,61	372 361,43	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	84 677 488,16	97 638 792,22	

Bogusława Maria Wojtulewicz  
główny księgowy

2020-06-01  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrulski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	16 906 872,03	17 426 880,82
III.1.	zysk netto (+)	42 009 019,50	45 191 619,04
III.2.	strata netto (-)	-25 102 147,47	-27 764 738,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	101 584 360,19	115 065 673,04

Bogusława Maria Wojtulewicz  
główny księgowy


2020-06-01  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski  
kierownik jednostki

Bogusława Maria Wojtulewicz  
główny księgowy

2020-06-01  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Chrułski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Czarna Białostocka  ul.Torowa 14A  16-020 CZARNA BIAŁOSTOCKA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659036</b>		<p style="text-align: center;"><b>35E288BECF91D451</b></p> 

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 Maria Wojtulewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.06.01  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jacek Chruski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Bogusława Maria Wojtulewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.06.01  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jacek Chrułski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<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 2019 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>Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej</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 użytkowania. 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 użytkowania, 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>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Czarnej Białostockiej</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 31.12.2019 r. sporządzono zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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 trwale

- a) Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale o wartości początkowej 10.000 zł, przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych . Środki trwale o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100 % pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.
- b) Pozostałe środki trwale powyżej 500 zł ewidencjonuje się na koncie 013, natomiast Pozostałe środki trwale o wartości poniżej 500 zł ewidencjonuje się poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i są to: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania, odzież, meble, dywany. Weryfikacji dokonuje się poprzez spis z natury.
- 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 trwale pochodzące z zakupu przyjmuje się według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

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

Nie umarza się gruntów.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, odzież robocza ,meble i dywany, pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej 500 zł.

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

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

#### Przedszkole w Czarnej Białostockiej

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

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

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

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

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

Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Koszty 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, 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 umarzane:

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

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

Nie umarza się gruntów.

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

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

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej

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

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

	<p>-Środki 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>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
<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>1.436.456,70 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</p> <p><b>3.708.000,00 zł</b></p> <p>b) Powyżej 3 do 5 lat</p> <p><b>3.608.000,08 zł</b></p> <p>c) Powyżej 5 lat</p> <p><b>1.493.333,24 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	<b>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</b>
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
	<b>Jednostka nie posiada takich zobowiązań</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>1.215.680,09 zł</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>15.165.546,80 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>18.910.986,29</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>

**Jacek Chruski**

Elektronicznie podpisany  
przez Jacek Chruski  
Data: 2020.06.01 08:02:49  
+02'00'

2020-06-01 r.  
rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

.....  
(główny księgowy)

Bogusława  
Maria  
Wojtulewicz  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Bogusława Maria  
Wojtulewicz  
Data: 2020.06.01  
08:00:31 +02'00'

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

Lp.	Wyszególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	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	Razem zmniejszenia
1.	Grunty	10 210 498,95	132 373,33	0,00	0,00	41 872,70	174 246,03	582 858,51	0,00	0,00	0,00	17 250,00	600 108,51	9 784 636,47
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 416 437,21	302 837,21	0,00	0,00	72 000,00	374 837,21	104 705,61	0,00	69 501,52	0,00	39 420,84	213 627,97	24 577 646,45
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 144 648,97	13 352 313,58	0,00	0,00	0,00	13 352 313,58	0,00	288 854,06	0,00	0,00	90 120,72	378 974,78	63 117 987,77
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	528 752,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 598,78	0,00	0,00	42 939,78	90 538,56	438 213,96
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	132 209,77	30 653,00	0,00	0,00	0,00	30 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 862,77
7.	Urządzenia techniczne	2 280 428,68	580 538,47	0,00	0,00	0,00	580 538,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 967,15
8.	Środki transportu	2 972 103,12	0,00	0,00	0,00	596 985,50	596 985,50	373 198,00	0,00	0,00	0,00	7 490,00	380 688,00	3 188 400,62
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	264 119,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 512,17	0,00	0,00	12 669,00	17 181,17	246 938,39
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	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	171 905,34	5 000,05	0,00	0,00	0,00	5 000,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 905,39
12.	Pozostałe środki trwałe	3 797 550,65	239 836,08	0,00	996,30	88 198,76	329 031,14	0,00	42 905,80	996,30	80 695,79	124 597,89	4 001 983,90	
13.	Zbiory biblioteczne	325 548,97	36 613,31	0,00	0,00	0,00	36 613,31	0,00	37 880,90	0,00	0,00	0,00	37 880,90	324 281,38

**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	6 853 200,05	633 691,04	170 824,76	7 316 066,33
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 984 760,47	2 186 185,29	186 200,86	10 984 744,90
4.	Kotły i maszyny energetyczne	80 315,52	13 825,67	0,00	94 141,19
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	530 031,42	6 365,90	87 012,86	449 384,46
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	85 228,82	5 110,00	0,00	90 338,82
7.	Urządzenia techniczne	622 234,54	263 971,12	0,00	886 205,66
8.	Środki transportu	2 972 103,12	596 985,50	380 688,00	3 188 400,62
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	205 772,30	26 974,86	17 181,17	215 565,99
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	155 749,80	7 517,79	0,00	163 267,59
12.	Pozostałe środki trwałe	3 797 550,65	329 062,82	124 629,57	4 001 983,90
13.	Zbiory biblioteczne	325 548,97	36 613,31	37 880,90	324 281,38

## 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	170 759,10	220 321,23	80 166,89	0,00	310 913,44
2.	Użytkowanie wieczyste	500,74	328,72	300,45	0,00	529,01
3.	Opłata adiacencka	715,57	1 101,41	715,57	0,00	1 101,41
4.	Mandaty	523,20	0,00	511,60	11,60	0,00
5.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	19 656,05	1 117,69	0,00	12,50	20 761,24
6.	Podatki i opłaty lokalne	1 503 376,69	76 582,00	1 423,32	699,00	1 577 836,37
7.	Opłata za gospodarowanie odpadami	3 819,33	3 316,26	108,00	1 615,27	5 412,32
8.	Należności alimentacyjne	6 522 708,38	583.965,74	126.443,79	1.571,57	6.978.658,76
		8.222.059,06	886.733,05	209.669,62	3.909,94	8.895.212,55