

ZARZĄDZENIE NR 315/2022
WÓJTA GMINY BARGŁÓW KOŚCIELNY

z dnia 26 maja 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Bargłów Kościelny za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) Wójt Gminy Bargłów Kościelny zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Bargłów Kościelny za 2021 rok, w skład którego wchodzi:

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Bargłów Kościelny sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik Nr 1 do Zarządzenia,
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik Nr 2 do Zarządzenia,
- c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik Nr 3 do Zarządzenia,
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiące załącznik Nr 4 do Zarządzenia,
- e) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2021 rok, stanowiąca załącznik Nr 5 do Zarządzenia.


§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, należy przekazać Radzie Gminy Bargłów Kościelny.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy


Radosław Wawiórko

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 315/2021
wojta Gminy Bargłów Kościelny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bargłów Kościelny ul. Augustowska 47 16-320 BARGŁÓW KOŚCIELNY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BARGŁÓW KOŚCIELNY sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: <i>W dniu 26 maja 2022 r.</i> Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 49CF00C0D2197E22 
Numer identyfikacyjny REGON 790670941		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 295 362,26	10 342 822,60	I Zobowiązania	6 537 531,00	6 220 762,00
I.1 Środki pieniężne	6 295 362,26	10 342 822,60	I.1 Zobowiązania finansowe	6 531 996,00	6 217 596,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 295 362,26	10 342 822,60	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	314 400,00	472 980,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 217 596,00	5 744 616,00
II Należności i rozliczenia	131 515,00	88 186,04	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 535,00	3 166,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-467 226,74	3 846 358,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 981 758,60	4 313 585,38
II.2 Należności od budżetów	131 415,00	88 186,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 981 758,60	4 313 585,38
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	100,00	0,00	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 (+,-)	-2 448 985,34	-467 226,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	356 573,00	363 888,00
Suma aktywów	6 426 877,26	10 431 008,64	Suma pasywów	6 426 877,26	10 431 008,64

Dorota Osewska
skarbnik

2022-04-22

Radosław Wawiórko

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

49CF00C0D2197E22

Wyjaśnienia do bilansu

Dorota Osewska
skarbnik


2022-04-22
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
zarząd

BeSTia

49CF00C0D2197E22

Załącznik Nr 2
do załącznika Nr 315/2021
Dotyczy Gminy Bargłów Kościelny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bargłów Kościelny ul. Augustowska 47 16-320 BARGŁÓW KOŚCIELNY		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: <i>z dnia 26 maja 2022 r.</i> Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670941			Wysłać bez pisma przewodniego 8024A118DABAC50B 
		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	39 965 466,02	41 255 525,70	A Fundusz	39 572 930,09	40 808 596,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	36 262 401,65	35 140 242,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 878 466,02	41 138 525,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 310 528,44	5 668 353,89
A.II.1 Środki trwałe	38 790 958,83	41 007 492,20	A.II.1 Zysk netto (+)	19 841 753,12	22 426 476,78
A.II.1.1 Grunty	1 790 464,61	2 058 276,96	A.II.2 Strata netto (-)	-16 531 224,68	-16 758 122,89
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	141 471,00	141 471,00	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	33 954 542,99	36 339 066,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 863 583,30	2 372 445,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	154 881,29	221 996,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 486,64	15 706,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 193 940,26	1 115 559,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 087 507,19	131 033,50	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	1 193 940,26	1 115 559,06
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	166 758,34	106 225,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	87 000,00	117 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	87 000,00	117 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	104 250,75	115 159,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	548 413,15	585 138,87

Dorota Osewska
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Radostaw Wawiórko
(kierownik jednostki)

BeSTia

8024A118DABAC50B

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	35 613,93	27 038,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	146 673,25	93 527,80
B Aktywa obrotowe	801 404,33	668 630,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	112 150,82	92 479,17	D.II.8 Fundusze specjalne	192 230,84	188 469,24
B.I.1 Materiały	112 150,82	92 479,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	192 230,84	188 469,24
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	387 254,76	342 681,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	588,54	441,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	386 666,22	342 240,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	301 998,75	233 469,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	301 998,75	233 469,64			
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			

Dorota Osewska
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Wawiórko
(kierownik jednostki)

BeSTia

8024A118DABAC50B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 766 870,35	41 924 155,90	Suma pasywów	40 766 870,35	41 924 155,90

Dorota Osewska
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Wawiórko
(kierownik jednostki)

BeSTia

8024A118DABAC50B


Dorota Osewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)
8024A118DABAC50B

Radosław Wawiórko
(kierownik jednostki)

Katowice Nr 3
do Łowoszewic 07.05.2022
Dzielnica Gminy Baranów Kościelny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Baranów Kościelny ul. Augustowska 47 16-320 BARAŃCÓW KOŚCIELNY			z dnia 26 maja 2022 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9593E67B9FDAA316	
790670941				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		29 824 293,54	32 822 042,91
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 172 177,65	1 084 829,56
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		28 652 115,89	31 737 213,35
B.	Koszty działalności operacyjnej		26 371 219,83	27 003 520,95
B.I.	Amortyzacja		2 716 401,81	2 830 313,06
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 045 164,12	1 883 631,54
B.III.	Usługi obce		1 953 210,69	2 464 432,85
B.IV.	Podatki i opłaty		1 569 999,79	1 560 068,02
B.V.	Wynagrodzenia		7 429 911,76	7 719 663,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 085 088,38	2 341 843,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		268 480,08	223 530,75
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 300 667,43	7 976 947,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 295,77	3 091,08
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 453 073,71	5 818 521,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne		47 814,69	91 434,19
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9 391,00	36 756,10
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		38 423,69	54 678,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		150 553,41	218 353,44

Dorota Osewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
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	150 553,41	218 353,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 350 334,99	5 691 602,71
G.	Przychody finansowe	124 648,60	112 594,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	124 648,60	112 594,13
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	164 455,15	135 842,95
H.I.	Odsetki	92 226,44	59 050,98
H.II.	Inne	72 228,71	76 791,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 310 528,44	5 668 353,89
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)	3 310 528,44	5 668 353,89

Dorota Osewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w kwocie 6.119,96zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w kwocie 2068,82 zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w kwocie 4051,14 zł

Dorota Osewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
kierownik jednostki

*Rozrachunek Nr 4
do Komunikatu Nr 315/2022
Dziła Gminy Bargłów Kościelny*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bargłów Kościelny ul. Augustowska 47 16-320 BARGŁÓW KOŚCIELNY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670941			Wysłać bez pisma przewodniego 10FD48D2CA30A5A9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36 658 303,12	36 262 401,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		49 850 775,72	52 543 461,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 309 038,79	19 841 753,12
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		27 900 862,35	28 541 452,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 640 874,58	3 974 952,48
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	185 303,78
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		50 246 677,19	53 665 620,50
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		16 075 764,53	16 531 224,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		29 931 109,66	32 893 942,27
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 131 636,30	4 229 455,94
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		40 020,00	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		68 146,70	10 997,61
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36 262 401,65	35 140 242,95

Dorota Osewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 310 528,44	5 668 353,89
III.1.	zysk netto (+)	19 841 753,12	22 426 476,78
III.2.	strata netto (-)	-16 531 224,68	-16 758 122,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	39 572 930,09	40 808 596,84

Dorota Osewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
1.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bargłowie Kościelnym wykazał dochody wykonane wg sprawozdania Rb-27S oraz dochody należne budżetowi państwa związane z realizacją zadań zleconych gminie (wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ w części dotyczącej budżetu państwa - 38.904,47 zł)

Dorota Osewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Radosław Wawiórko
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 315/2022
Wójta Gminy Bargłów Kościelny
z dnia 26 maja 2022r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Bargłów Kościelny
1.2	siedzibę jednostki Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47
1.3	adres jednostki 16-320 Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2021 rok do 31.12.2021 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne Gminy Bargłów Kościelny: Urząd Gminy Bargłów Kościelny, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bargłowie Kościelnym, Szkoła Podstawowa w Bargłowie Kościelnym, Szkoła Podstawowa w Kroszewie, Szkoła Podstawowa im. błogosławionego Jana Pawła II w Łabętniku, Szkoła Podstawowa im. Zygmunta Augusta w Tajnie Starym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, ustawie o finansach publicznych w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, uwzględniając poniższe zasady: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) środki trwałe nabyte w formie darowizny wycenia się w wartości określonej w dokumencie dotyczącym darowizny. Jeżeli w akcie darowizny wartość nie jest określona wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. 4) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej, 9) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, 10) w ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca. 11) w przypadku prowadzenia rachunku bankowego w walucie obcej, wpływ środków i rozchód walut wycenia się zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. 12) zbiory biblioteczne w bibliotekach szkolnych – w cenie zakupu; zbiory ujawnione, darowane – według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki.

Środki trwale umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.

Pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i równej lub wyższej od 500 zł (dolna granica) w szkołach i GOPS, w Urzędzie Gminy Bargłów Kościelny – równej lub wyższej od 1000 zł, wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwale jako drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500 zł w szkołach i GOPS, w Urzędzie Gminy Bargłów Kościelny – nie przekracza 500 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji. W Urzędzie Gminy Bargłów Kościelny pozostałe środki trwale o wartości powyżej 500 zł lecz nie przekraczającej 1000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej pozaksięgowo. W GOPS bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt elektroniczny (poza częściami wymiennymi), kalkulatory, aparaty fotograficzne, odkurzacze, lodówki, telefony, sprzęt audiowizualny.

Zbiory biblioteczne w bibliotekach szkolnych bez względu na wartość objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”, z podziałem na wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzone jednorazowo w dacie przyjęcia do używania) oraz umarzone stopniowo (o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie, pod datą 31 grudnia każdego roku za cały rok kalendarzowy).

Materiały – z ewidencji ilościowo-wartościowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo w środkach transportu. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty w momencie nabycia. Ewidencji ilościowo-wartościowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. Kosztami zakupu materiałów obciąża się koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników, które nabyto wcześniej wg zasady: pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Nie dokonuje się inwentaryzacji nieużytych składników majątkowych, które zostały zaewidencjonowane w koszty w momencie zakupu, ponieważ na koniec każdego roku stany są podobne i nie powodują zniekształcenia sytuacji majątkowej i wyniku finansowego jednostki.

Dopuszcza się bezpośrednio księgowanie do przychodów i kosztów danego okresu sprawozdawczego (w tym także roku obrotowego) operacji gospodarczej, dotyczącej **rozliczeń międzyokresowych**, która nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki (m.in. prenumerata czasopism, ubezpieczenia majątkowe). Za operację gospodarczą, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki uznaje się operację, której kwota nie przekracza 0,50 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego za ostatni rok obrotowy.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Odpisy aktualizujące dokonywane są na koniec roku pod datą 31 grudnia każdego roku.

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
	Zgodnie z: - Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto
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
	Tabela Nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	174 udziały w BIOM Sp. z o.o. w Dolistowie o wartości 87.000,00 zł 60 udziałów w BIOM Trans Sp. z o.o. o wartości 30.000,00 zł.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 6. Dane o stanie rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty
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
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	1. Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach na dofinansowanie środkami z UE w formie weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową – 3.661.762,00 zł 2. Zabezpieczenie spłaty zaciągniętego w BGK kredytu w formie weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową – 6.217.596,00 zł (kwota zadłużenia na dn. 31.12.2021 r.).
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 8. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 9. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
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 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: wypłata z gwarancji należytego wykonania umowy: 369,00 zł, rozliczenia z lat ubiegłych: 29,43 zł. Koszty: ugoda mediacyjna z tytułu zamiarkowania kary umownej naliczonej w 2017 r. przez Gminę w związku z niedotrzymaniem przez wykonawcę terminu zakończenia prac dotyczących remontu i przebudowy boiska wielofunkcyjnego i siłowni zewnętrznej przy SP w Bargłowie Kościelnym: 100.000,00 zł.
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

DOROTA OSEWSKA

2022-05-09

RADOSŁAW WAWIÓRKO

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dorota
OsewskaElektronicznie podpisany
przez Dorota Osewska
Data: 2022.05.10
07:47:23 +02'00'Radosław
WawiórkoElektronicznie
podpisany przez
Radosław Wawiórko
Data: 2022.05.10
07:42:59 +02'00'

Gmina Barpów Kościelny, 16-320 Barpów Kościelny, ul. Augustowska 47
 Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (cz. II pkt. 1. ppkt. 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Roschód	Przemieszczenia wewnętrzna	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	0 grunty	1 790 464,61	82 550,00			185 303,78	267 853,78				41,43	41,43	2 058 276,96
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 338 598,82	1 124 309,48	101 148,57			1 225 458,05	14 823,16	55 388,59			70 211,75	9 493 845,12
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 412 566,79	3 535 680,78				3 535 680,78		45 759,98			45 759,98	55 902 487,59
4	3 koły i maszyny energetyczne	373 311,35					0,00					0,00	373 311,35
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	243 000,12					0,00					0,00	243 000,12
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	203 519,59					0,00	60 611,60				60 611,60	142 907,99
7	6 urządzenia techniczne	4 595 354,65					0,00					0,00	4 595 354,65
8	7 środki transportu	765 349,43	130 000,00				130 000,00	11 960,21				11 960,21	883 389,22
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	260 421,62					0,00					0,00	260 421,62
I	Wartość środków trwałych – ogółem	68 982 586,98	4 872 540,26	101 148,57	0,00	185 303,78	5 158 992,61	87 394,97	101 148,57	0,00	41,43	188 584,97	73 952 994,62
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	133 494,46	10 544,50	0,00	0,00	0,00	10 544,50	18 893,78	0,00	0,00	0,00	18 893,78	125 145,18
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 843,77					0,00					0,00	1 843,77
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	135 338,23	10 544,50	0,00	0,00	0,00	10 544,50	18 893,78	0,00	0,00	0,00	18 893,78	126 988,95

DOROTA OSEWSKA
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-05-09
 (rok, miesiąc, dzień)

Dorota Osewska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Osewska
 Data: 2022.05.10 07:47:46 +02'00'

RADOSŁAW WAWIÓRKO
 KIEROWNIK JEDNOSTKI

Elektronicznie podpisany przez Radosław Wawiórko
 Data: 2022.05.10 07:43:26 +02'00'

Radosław Wawiórko

Gmina Barzłów Kościelny, 16-320 Barzłów Kościelny, ul. Augustowska 47
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Imne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	I budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 680 844,76	190 915,75	85 535,75			276 451,50	3 866,98	39 775,77			43 642,75	3 913 653,51		
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 115 777,86	2 073 595,06				2 073 595,06		45 759,98			45 759,98	25 143 612,94		
3	3 koby i maszyny energoelektryczne	370 772,21	2 539,14				2 539,14					0,00	373 311,35		
4	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	226 093,72	12 476,66				12 476,66					0,00	238 570,38		
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	120 658,57	19 946,00				19 946,00	60 611,60				60 611,60	79 994,97		
6	6 urządzenia techniczne	1 834 077,91	456 174,02				456 174,02					0,00	2 290 251,93		
7	7 środki transportu	610 468,14	62 884,45				62 884,45	11 960,21				11 960,21	661 392,38		
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, części i nadziany/tytułowane	232 934,98	11 779,98				11 779,98					0,00	244 714,96		
I	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	30 191 628,15	2 830 313,06	85 535,75	0,00	0,00	2 915 848,81	76 438,79	85 535,75	0,00	0,00	161 974,54	32 945 502,42		
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	133 494,46	10 544,50	0,00	0,00	0,00	10 544,50	18 893,78	0,00	0,00	0,00	18 893,78	125 145,18		
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 843,77					0,00					0,00	1 843,77		
II	Wartość niematerialne i prawne – ogółem	135 338,23	10 544,50	0,00	0,00	0,00	10 544,50	18 893,78	0,00	0,00	0,00	18 893,78	126 988,95		

DOROTA OSEWSKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Osewska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Osewska
Data: 2022.05.10 07:48:09 +02'00'

RADOSŁAW WAWIÓRKO
KIEROWNIK JEDNOSTKI

Radosław Wawiórko

Elektronicznie podpisany przez Radosław Wawiórko
Data: 2022.05.10 07:43:58 +02'00'

Gmina Bargłów Kościelny
ul. Augustowska 47, 16-320 Bargłów Kościelny

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego
		(wartość początkowa minus umorzenie)	(wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 grunty	1 790 464,61	2 058 276,96
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 657 754,06	5 580 191,61
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 296 788,93	30 758 874,65
4	3 kotły i maszyny energetyczne	2 539,14	0,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16 906,40	4 429,74
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	82 861,02	62 913,02
7	6 urządzenia techniczne	2 761 276,74	2 305 102,72
8	7 środki transportu	154 881,29	221 996,84
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	27 486,64	15 706,66
I	Wartość netto środków trwałych - ogółem	38 790 958,83	41 007 492,20
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	0,00	0,00

DOROTA OSEWSKA

2022-05-09

RADOSŁAW WAWIÓRKO

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 KIEROWNIK JEDNOSTKI

Dorota
Osewska

Elektronicznie
 podpisany przez
 Dorota Osewska
 Data: 2022.05.10
 07:48:25 +02'00'

Radosław
Wawiórko

Elektronicznie
 podpisany przez
 Radosław Wawiórko
 Data: 2022.05.10
 07:44:17 +02'00'

Gmina Barłóg Kościelny, 16-320 Barłóg Kościelny, ul. Augustowska 47

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (cz. II pkt 1. ppkt 1.5)

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	0 grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3 kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 798,50	0,00	0,00	13 798,50
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6 urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7 środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ogółem	13 798,50	0,00	0,00	13 798,50

* Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

DOROTA OSEWSKA

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-05-09

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota
Osewska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Osewska
Data:
2022.05.10
07:48:41 +02'00'

RADOSŁAW WAWIÓRKO

.....
KIEROWNIK JEDNOSTKI

Radosta
w
Wawiórko

Elektronicznie
podpisany przez
Radosław
Wawiórko
Data: 2022.05.10
07:44:35 +02'00'

Gmina Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47.16-320 Bargłów Kościelny.
 Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności (cz. II pkt 1. ppkt 1.7)

Lp.	Wyszególnienie według grup należności*	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego**	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie**	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)***	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Od dłużników alimentacyjnych	1 907 572,78	184 083,91	0,00	12 954,08	12 954,08	2 078 702,61
2	Z tytułu podatków i opłat	58 330,80	4 223,00	0,00	0,00	0,00	62 553,80
	Ogółem	1 965 903,58	188 306,91	0,00	12 954,08	12 954,08	2 141 256,41

*Należy uszczegółwić kategorie należności np.: od dłużników alimentacyjnych, z tytułu kar umownych, z tytułu podatków i opłat.

**Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności- np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art.35b ustawy o rachunkowości).

***W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

****W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

DOROTA OSEWSKA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

RADOSŁAW WAWIÓRKO

KIEROWNIK JEDNOSTKI

**Radost
aw
Wawiór
ko**

Elektronicznie
podpisany
przez Radosław
Wawiórko
Data:
2022.05.10
07:44:56
+02'00'

**Dorota
Osews
ka**

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Osewska
Data: 2022.05.10
07:48:58 +02'00'

Gmina Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47, 16-320 Bargłów Kościelny
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 6. Dane o stanie rezerw (cz. II pkt 1. ppkt 1.8)

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
		Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozłożenie na raty należności z tytułu podatków i opłat lokalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rozłożenie na raty należności cywilnoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Opłata przekształceniowa prawa użytkowania w prawo własności do nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”

DOROTA OSEWSKA
główny księgowy

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

RADOSŁAW WAWIÓRKO
kierownik jednostki

Dorota Osewska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Osewska
Data: 2022.05.10 07:49:16 +02'00'

Radosław Wawiórko

Elektronicznie podpisany przez Radosław Wawiórko
Data: 2022.05.10 07:45:19 +02'00'

Gmina Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47, 16-320 Bargłów Kościelny.
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty (cz. II pkt 1. ppkt 1.9)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty					Razem		
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat			Powyżej 5 lat		
		Według stanu na:							
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	6 217 596,00	5 744 616,00	6 217 596,00	5 744 616,00

DOROTA OSEWSKA
główny księgowy

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

RADOSŁAW WAWIÓRKO
kierownik jednostki

Dorota
Osewska

Elektronicznie
podpisany
przez Dorota
Osewska
Data:
2022.05.10
07:49:33 +02'00'

Radosław
Wawiórk

Elektronicznie
podpisany przez
Radosław
Wawiórk
Data: 2022.05.10
07:45:40 +02'00'

Gmina Bargłów Kościelny, 16-320 Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 8. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (cz. II pkt. 1 ppkt 1.14)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów zawartych z wykonawcami	587 481,52	414 739,51
2	Ogółem	587 481,52	414 739,51

DOROTA OSEWSKA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

RADOSŁAW WAWIÓRKO

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Dorota
Osewska
ka

Elektronicznie
podpisany
przez Dorota
Osewska
Data:
2022.05.10
07:49:50 +02'00'

Radost
aw
Wawió
rko

Elektronicznie
podpisany
przez Radosław
Wawiórko
Data:
2022.05.10
07:45:56
+02'00'

Gmina Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47, 16-320 Bargłów Kościelny
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 9. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (cz. II pkt 1. ppkt 1.15)

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9 216 338,81
Nagrody jubileuszowe	138 363,08
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	291 492,78
Inne świadczenia pracownicze ¹	52 291,60
Ogółem:	9 698 486,27

DOROTA OSEWSKA

2022-05-09

RADOSŁAW WAWIÓRKO

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
KIEROWNIK JEDNOSTKI

Dorota
Osews
ka
Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Osewska
Data:
2022.05.10
07:50:06 +02'00'

Radosła
w
Wawiór
ko
Elektronicznie
podpisany przez
Radosław
Wawiórko
Data: 2022.05.10
07:46:19 +02'00'

¹wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników

Gmina Bargłów Kościelny, ul. Augustowska 47, 16-320 Bargłów Kościelny
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (cz. II pkt 2. ppkt 2.2)

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
1	Środki trwałe w budowie z BO	1 087 507,19	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w 2020 roku	3 946 066,57	0,00	0,00
3	W tym:			
	- środki trwałe oddane do użytkowania w 2020 roku	(-) 4 902 540,26	0,00	0,00
	- inwestycje zaniechane	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2):	131 033,50	0,00	0,00

DOROTA OSEWSKA
główny księgowy

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

RADOSŁAW WAWIÓRKO
kierownik jednostki

Dorota Osewska

Elektronicznie podpisany przez Dorota Osewska
Data: 2022.05.10
07:50:24 +02'00'

Radosław Wawiórk

O

Elektronicznie podpisany przez Radosław Wawiórk
Data: 2022.05.10
07:46:38 +02'00'