

ZARZĄDZENIE NR 44/2020
WÓJTA GMINY NOWE PIEKUTY
25 maja 2020 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nowe Piekuty za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r.,poz. 869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy sprawozdanie finansowe Gminy Nowe Piekuty za 2019 rok.

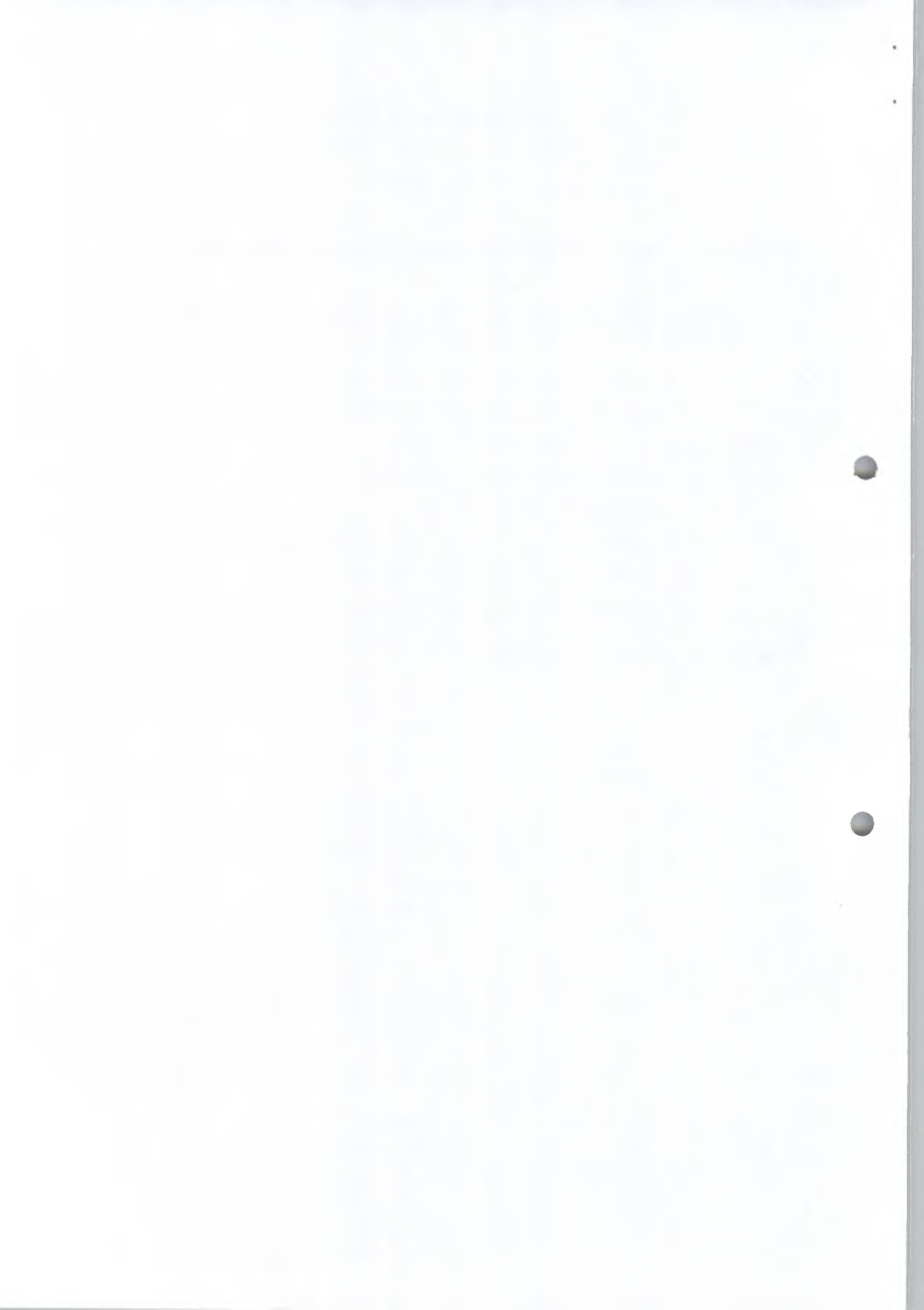
§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Nowe Piekuty, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Gminy wraz z następującymi załącznikami:


- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nowe Piekuty – załącznik Nr 1
- 2) Bilans jednostki budżetowej – załącznik Nr 2
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej – załącznik Nr 3
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki – załącznik nr 4
- 5) Informacja dodatkowa jednostki – załącznik nr 5

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

mgr Marek Kaczyński



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWE PIEKUTY sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 9BE5248C9EE4176F 
Numer identyfikacyjny REGON 000542362		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	241 029,35	1 460 024,67	I Zobowiązania	4 514 628,15	5 476 704,67
I.1 Środki pieniężne	241 029,35	1 460 024,67	I.1 Zobowiązania finansowe	4 416 752,00	5 342 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	241 029,35	1 460 024,67	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	949 752,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 467 000,00	5 342 000,00
II Należności i rozliczenia	37 341,98	44 507,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 475,10	133 705,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	72 401,05	999,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 556 606,82	-4 283 933,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 116 629,44	272 673,13
II.2 Należności od budżetów	37 307,00	44 080,23	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	272 673,13
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34,98	427,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 116 629,44	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 (+,-)	-2 439 977,38	-4 556 606,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	320 350,00	311 761,00
Suma aktywów	278 371,33	1 504 531,98	Suma pasywów	278 371,33	1 504 531,98

Anna Justyna Kunicka
skarbnik

2020-03-24

rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
zarząd

BeSTia

9BE5248C9EE4176F

Anna Justyna Kunicka
skarbnik

2020-03-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
zarząd

BeSTia

9BE5248C9EE4176F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego AFA00E221F7C7A4B 
Numer identyfikacyjny REGON 000542362		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 890 855,45	32 500 783,51	A Fundusz	35 275 610,35	35 786 820,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	60 886,09	60 886,09	A.I Fundusz jednostki	29 171 722,98	34 394 111,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 829 969,36	32 439 897,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 103 887,37	1 392 709,54
A.II.1 Środki trwałe	32 655 984,37	32 249 270,32	A.II.1 Zysk netto (+)	6 103 887,37	1 392 709,54
A.II.1.1 Grunty	2 398 012,29	2 398 012,29	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	30 017 606,54	29 617 842,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	86 887,69	120 011,94	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	91 216,80	73 480,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	62 261,05	39 923,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 289 876,68	1 269 900,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	173 984,99	190 627,10	D.I Zobowiązania długoterminowe	120 000,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 169 876,68	1 269 900,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	227 761,27	266 281,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	57 233,00	50 201,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	269 669,00	266 992,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	424 600,99	448 680,13

Anna Justyna Kunicka
(główny księgowy)

2020-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

AFA00E221F7C7A4B

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 629,45	7 510,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	72 817,29	132 070,38
B Aktywa obrotowe	3 674 631,58	4 555 938,05	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	22,50	427,08
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	112 143,18	97 738,76
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 143,18	97 738,76
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	779 992,44	656 809,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	118 775,41	84 069,11			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	661 204,55	572 740,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12,48	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 673,09	157 747,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 673,09	157 747,27			
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			

Anna Justyna Kunicka
(główny księgowy)

2020-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński

(kierownik jednostki)

BeSTia

AFA00E221F7C7A4B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 856 966,05	3 741 380,80			
Suma aktywów	36 565 487,03	37 056 721,56	Suma pasywów	36 565 487,03	37 056 721,56

Anna Justyna Kunicka
(główny księgowy)

2020-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński

(kierownik jednostki)

BeSTia

AFA00E221F7C7A4B

Anna Justyna Kunicka
(główny księgowy)

BeSTia


2020-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

AFA00E221F7C7A4B

Marek Kaczyński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 000542362			Wysłać bez pisma przewodniego CE4104F1B14F100E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 843 023,41	5 384 234,69
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 387 748,61	1 071 664,02
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		3 455 274,80	4 312 570,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		14 788 453,52	20 636 287,23
B.I.	Amortyzacja		1 410 362,33	1 662 875,12
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 191 746,42	1 063 998,75
B.III.	Usługi obce		1 573 538,26	4 013 797,47
B.IV.	Podatki i opłaty		700 626,59	1 056 155,54
B.V.	Wynagrodzenia		6 293 497,97	6 785 158,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 483 787,55	1 632 152,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 078 272,40	4 376 341,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		48 822,00	44 992,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		7 800,00	816,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-9 945 430,11	-15 252 052,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne		16 195 247,11	16 841 268,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		8 886 502,71	9 105 884,62
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 308 744,40	7 735 383,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne		30 059,73	88 186,50

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
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	30 059,73	88 186,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 219 757,27	1 501 029,40
G.	Przychody finansowe	17 880,79	40 718,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 816,44	40 181,95
G.III.	Inne	1 064,35	536,15
H.	Koszty finansowe	133 750,69	149 037,96
H.I.	Odsetki	123 563,24	126 588,47
H.II.	Inne	10 187,45	22 449,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 103 887,37	1 392 709,54
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)	6 103 887,37	1 392 709,54

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

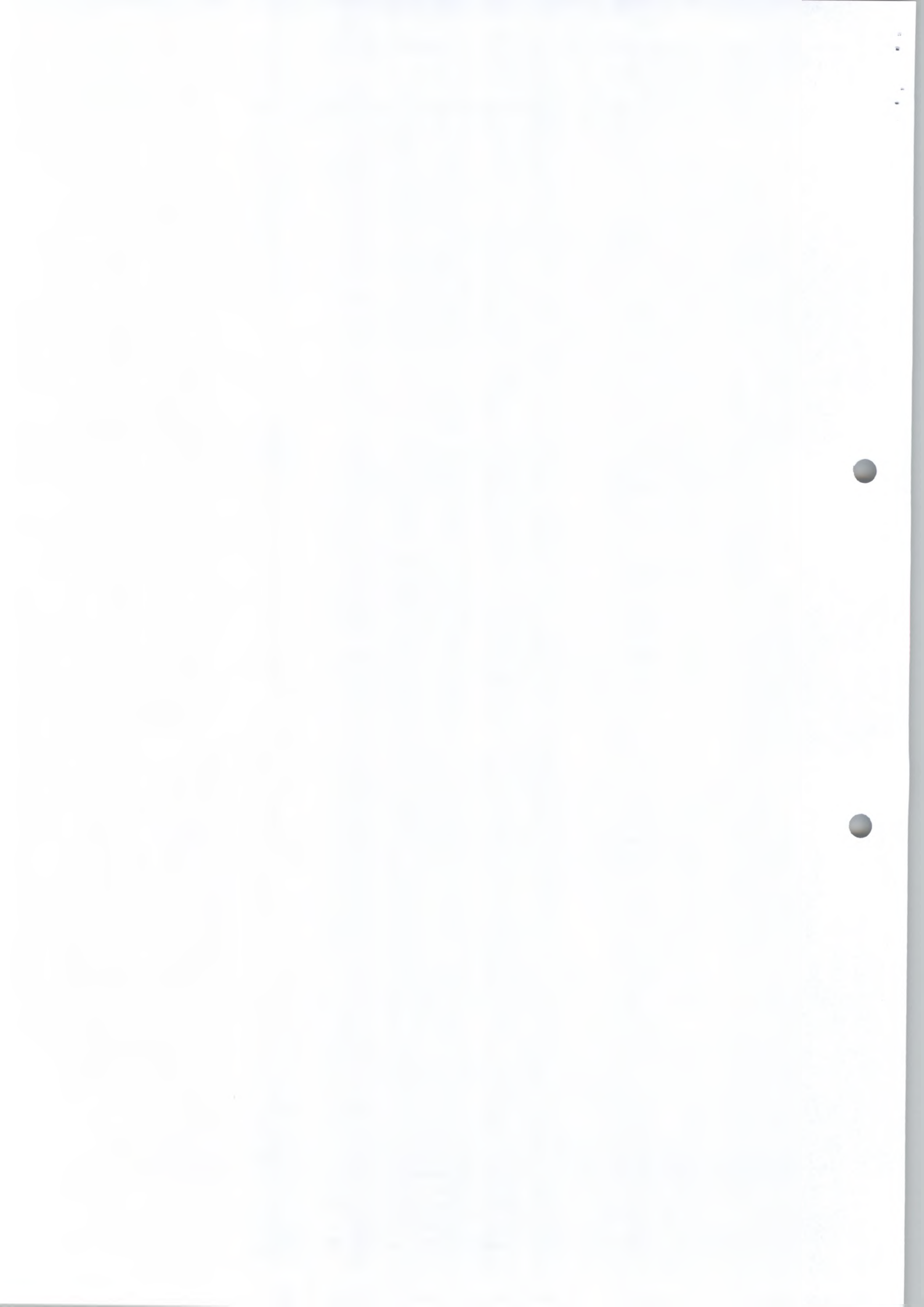
2020-05-20
rok, miesiąc, dzień


Marek Kaczyński
kierownik jednostki

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 000542362			Wysłać bez pisma przewodniego BD92E42F019738FE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		25 329 953,30	29 171 722,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		36 107 895,41	36 142 683,25
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		12 995 295,99	14 122 569,56
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		16 570 098,68	20 288 563,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 542 500,74	1 731 549,76
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)		35 102 243,93	32 648 942,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 652 472,04	8 353 348,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		21 023 740,68	21 524 415,81
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 946 265,82	803 187,30
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	1 379 391,55
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		479 765,39	588 598,61
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		29 171 722,98	34 394 111,04

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 103 887,37	1 392 709,54
III.1.	zysk netto (+)	6 103 887,37	1 392 709,54
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 275 610,35	35 786 820,58

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

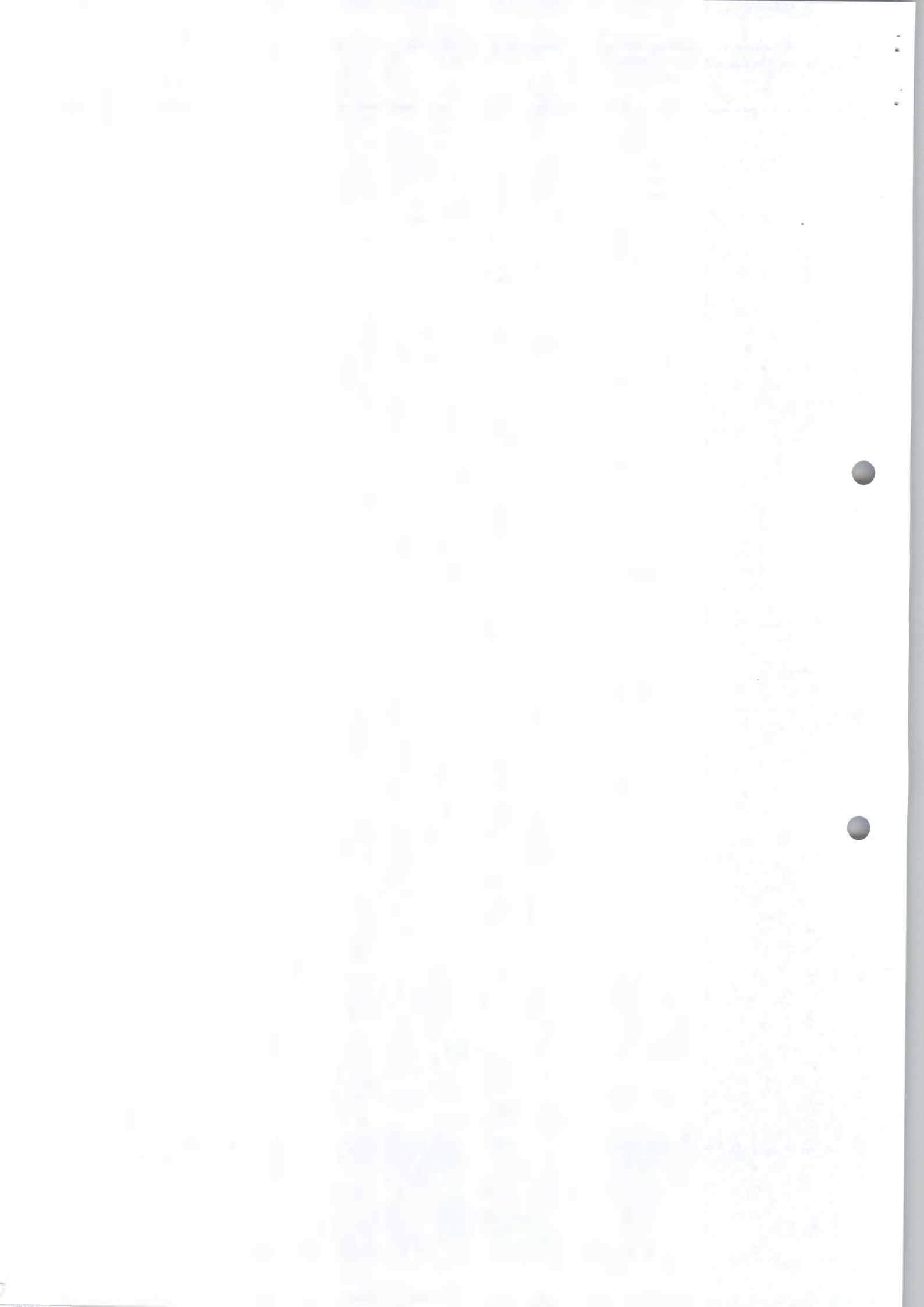
2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2020-05-20
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA NOWE PIEKUTY
1.2	siedzibę jednostki Urząd Gminy Nowe Piekuty
1.3	adres jednostki ul. Główna 8 18-212 Nowe Piekuty
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Nowe Piekuty jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za okres 01.01.2019r.-31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane następujących jednostek budżetowych: 1. Urząd Gminy Nowe Piekuty 2. Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach 3. Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej 4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowych Piekutach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 (tj. Dz. U. z 2020, poz. 342 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla zakresie ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych oraz podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. Nr 208, poz. 1375), Zarządzenia nr 18/2017 Wójta Gminy Nowe Piekuty z dnia 29 grudnia 2017r.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone, dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Nowe Piekuty wycenia się według obowiązujących nadrzędnych zasad rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne bez względu na ich wartość (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają ewidencji na koncie 020 i umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użytkowania nie dłuższym niż 24 miesiące ustala się roczną stawkę amortyzacji w wysokości 50%.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 3) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się i umarza z zastosowaniem stawki amortyzacji bilansowej w wysokości 2%.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”,

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się inny przewidywany okres użytkowania środka trwałego.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów i dóbr kultury nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 409 „Koszty umorzenia pozostałych środków trwałych”.

Ewidencja pozostałych środków trwałych w tym o wartości poniżej 1000 zł prowadzona jest ilościowo przez Referat Finansowo Księgowy Urzędu Gminy w Nowych Piekutach.

5.	inne informacje
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

Wartości niematerialne i prawne Urząd Gminy Nowe Piekuty

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne				
Zakup oprogramowania	114 111,17	3 813,00	-	117 924,17
	-	-	-	-
SUMA	114 111,17	3 813,00	-	117 924,17

Wartości niematerialne i prawne Szkoła Podstawowa Nowe Piekuty

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne				
Zakup oprogramowania	34 038,34	1 094,70	-	35 133,04
	-	-	-	-
SUMA	34 038,34	1 094,70	-	35 133,04

Wartości niematerialne i prawne Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne				
Zakup oprogramowania	26 302,78	2 164,00	-	28 466,78
	-	-	-	-
SUMA	26 302,78	2 164,00	-	28 466,78

Środki trwałe: Urząd Gminy Nowe Piekuty

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty(0)	2 120 160,89	-	-	-	-	-	-	-	-	2 120 160,89
2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1,2)	35 084 875,18	1 192 661,71	-	-	1 192 661,71	-	-	1 379 391,55	1 379 391,55	34 898 145,34
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	604 477,99	63 499,36	-	-	63 499,36	-	-	-	-	667 977,35
5.	Środki transportu (7)	1 110 062,57	-	-	-	-	5 005,73	-	-	5 005,73	1 105 056,84
6.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	177 801,77	-	-	-	-	-	-	-	-	177 801,77
suma		39 097 378,40	1 256 161,70	-	-	1 256 161,70	5 005,73	-	1 379 391,55	1 384 397,28	38 969 142,19

Umorzenia środków trwałych: Urząd Gminy Nowe Piekuty

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty (0)	-	-	-	-	-	-	-	2 120 160,89	2 120 160,89
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1,2)	11 142 477,01	-	1 301 119,94	-	1 301 119,94	-	12 443 596,95	23 942 398,17	22 454 548,39
Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	529 866,30	-	25 623,11	-	25 623,11	-	555 489,41	74 611,69	112 487,94
Środki transportu(7)	1 018 845,77	-	17 736,00	-	17 736,00	5 005,73	1 031 576,04	91 216,80	73 480,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	115 540,72	-	22 337,76	-	22 337,76	-	137 878,48	62 261,05	39 923,29
suma	12 806 729,80	-	1 366 816,81	-	1 366 816,81	-	14 168 540,88	26 290 648,60	24 800 601,31

Srodki trwałe: Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty(0)	214 109,40	-	-	-	-	-	-	-	-	214 109,40
2.	Budynki lokale (1,2)	4 506 288,16	-	-	-	-	-	-	-	-	4 506 288,16
5.	Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	77 688,98	-	-	-	-	-	-	-	-	77 688,98
6	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	38 310,79	-	-	-	-	-	-	-	-	38 310,79
suma		4 836 397,33	-	-	-	-	-	-	-	-	4 836 397,33

Umorzenie środków trwałych: Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
Grunty (0)	-	-	-	-	-	-	214 109,40	214 109,40	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (1.2)	935 020,58	132 283,32	-	-	132 283,32	1 067 303,90	3 571 267,58	3 438 984,26	
Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	65 412,98	4 752	-	-	4 752	70 164,98	12 276,00	7 524,00	
Środki transportu(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	38 310,79	-	-	-	-	38 310,79	0	0	
suma	1 038 744,35	137 035,32	-	-	137 035,32	1 175 779,67	3 797 652,98	3 660 617,66	

Srodki trwałe Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty(0)	63 742,00	-	-	-	-	-	-	-	-	63 742,00
2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1,2)	5 378 391,51	-	-	-	-	-	-	-	-	5 378 391,51
3	Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	35 367,70	-	-	-	-	-	-	-	-	35 367,70
6	Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	72 165,07	-	-	-	-	-	-	-	-	72 165,07
suma		5 549 666,28	-	-	-	-	-	-	-	-	5 549 666,28

Umorzenia środków trwałych Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty (0)		-	-	-	-	-	-	63 742,00	63 742,00
Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1,2)	1 495 059,17	-	49 325,97	-	159 022,99	-	1 654 082,16	3 883 332,34	3 724 309,35
Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	35 367,70	-	-	-	-	-	35 367,70	0	0
środki transportu(7)		-	-	-	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	72 165,07	-	-	-	-	-	72 165,07	0	0
suma	1 602 591,94	-	49 325,97	-	159 022,99	-	1 761 614,93	3 947 074,34	3 788 051,35

Środki trwałe Ośrodek Pomocy Społecznej

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	9.788,81	9.788,81
w tym zespoły komputerowe (rodzaj 487)	9.788,81	9.788,81
Wartości niematerialne i prawne	15.485,22	17.723,82
Razem	25.274,03	27.512,63

Umorzenia środków trwałych Ośrodek Pomocy Społecznej

Dotychczasowe odpisy umorzeniowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	9.788,81	9.788,81
w tym zespoły komputerowe (rodzaj 487)	9.788,81	9.788,81
Wartości niematerialne i prawne	15.485,22	17.723,82
Razem	25.274,03	27.512,63

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie Środków Trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez OPS używanych na podstawie umów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Terminal mobilny Acer	1.469,28	1.469,28
2. Komputer NTT Business	2.988,90	2.988,90
3. Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73	923,73
4. Zasilacz UPS	322,26	322,26
5. Zestaw komputerowy Dell-Samsung	4.439,07	4.439,07
6. Czytnik kodów paskowych	198,03	198,03
Razem	10.341,27	10.341,27

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Nowe Piekuty posiada wyemitowane obligacje o wartości 4.980.000,00 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)

Urząd Gminy Nowe Piekuty		
Wyszczególnienie należności w stosunku do których dokonano odpisów aktualizujących (konto 290)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Należności z tyt. najmu i dzierżawy	15.855,09	17.090,17
Razem	15.855,09	17.090,17
Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowych Piekutach		
Wyszczególnienie należności w stosunku do których dokonano odpisów aktualizujących (konto 290)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Należności budżetu państwa	12.741,75	12.741,75
2. Należności budżetu gminy	12.741,75	12.741,75
Razem	25.483,50	25.483,50
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	1. Zakup nieruchomości po byłym Banku SBR – 120.000,00 zł 2. Pożyczka z WFOŚiGW – 62.000,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	1. Kredyt w SBR – 300.000,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	1. Obligacje - 4.980.000,00 zł	
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	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	
	Wartość udzielonych poręczeń i gwarancji – 255.841,00 zł	
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	

Urząd Gminy Nowe Piekuty

Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów-raty za sprzęt telekomunikacyjny, ubezpieczenie mienia	522,75	3.650,75
Razem	522,75	3.650,75

Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach

Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów-prenumerata czasopisma	99,00	0,00
Razem	99,00	0,00

Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów-raty za sprzęt telekomunikacyjny	817,95	227,55
Razem	817,95	227,55

Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowych Piekutach

Wyszczególnienie Środków Trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez OPS używanych na podstawie umów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Terminal mobilny Acer	1.469,28	1.469,28
2. Komputer NTT Business	2.988,90	2.988,90
3. Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73	923,73
4. Zasilacz UPS	322,26	322,26
5. Zestaw komputerowy Dell-Samsung	4.439,07	4.439,07
6. Czytnik kodów paskowych	198,03	198,03
Razem	10.341,27	10.341,27

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<p>Na dzień 31.12.2018r. Gmina Nowe Piekuty posiada:</p> <p>Zabezpieczenia z tyt. wykonanych inwestycji, o łącznej wartości 118 070,38 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa nr 16/2017 z dn. 28.04.2017r. - zabezpieczenie w kwocie 7.541,17 zł, 2. Umowa nr 55/2011 z dn. 25.07.2011r. - zabezpieczenie w kwocie 1.597,17 zł, 3. Umowa nr 4/2017 z dn.20.07,2017r. - zabezpieczenie w kwocie 45.671,10 zł, 4. Umowa nr 2/2018 z dn. 30.03.2018r. - zabezpieczenie w kwocie 4.949,27 zł, 5. Umowa nr 1/2014 z dn. 06.05.2014r. - zabezpieczenie w kwocie 3.846,08 zł, 6. Umowa nr 15/2010 z dn. 28.05.2010r.- zabezpieczenie w kwocie 3.715,96 zł, 7. Umowa nr 12/2013 z dn. 08.08.2013r.- zabezpieczenie w kwocie 1.384,94 zł, 8. Umowa nr 27/2014 z dn. 04.07.2014r.- zabezpieczenie w kwocie 1.197,10 zł, 9. Umowa nr 4/2018 z dn. 08.05.2018r. - zabezpieczenie w kwocie 2.914,50 zł, 10. Umowa nr 6/2019 z dn. 29.07.2019r.- zabezpieczenie w kwocie 4.602,67 zł, 11. Umowa nr 4/2019 z dn. 24.07.2019r.- zabezpieczenie w kwocie 17.322,42 zł, 12. Umowa nr 7/2019 z dn. 18.12.2019r.- zabezpieczenie w kwocie 23.328,00 zł, <p>Gwarancje bankowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa nr 5/2017 z dn. 21.08.2017r. – gwarancja bankowa w kwocie 31.409,84 zł 2. Umowa nr 6/2017 z dn. 20.09.2017r. – gwarancja bankowa w kwocie 7.474,10 zł 3. Umowa nr 1/2018 z dn. 23.02.2018r. – gwarancja bankowa w kwocie 38.992,00 zł 4. Umowa nr 5/2019 z dn. 23.07.2019r.- gwarancja bankowa w kwocie 53.061,17 zł, 5. Umowa nr 2/2019 z dn. 19.04.2019r. – gwarancja bankowa w kwocie 31.941,99 zł, 											
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze											
	<p>Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników: Urząd Gminy Nowe Piekuty – 3.274,21 zł</p> <p>Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników: Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach – 124 168,18 zł</p> <p>Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników :Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej – 102 148,91zł</p>											
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											
	Środki trwale w budowie Urząd Gminy Nowe Piekuty											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="2">Środki trwale w budowie</th> </tr> <tr> <th>Saldo początkowe</th> <th>Saldo końcowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki Trwale w budowie</td> <td>173 984,99</td> <td>190 627,10</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>173 984,99</td> <td>190 627,10</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Środki trwale w budowie		Saldo początkowe	Saldo końcowe	Środki Trwale w budowie	173 984,99	190 627,10	SUMA	173 984,99	190 627,10
Lp.	Środki trwale w budowie											
	Saldo początkowe	Saldo końcowe										
Środki Trwale w budowie	173 984,99	190 627,10										
SUMA	173 984,99	190 627,10										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie											
	Nie dotyczy											
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

Anna Kunicka

.....

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Kunicka

2019.05.19

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński

.....

(kierownik jednostki)

WÓJT
Marek Kaczyński