

INFORMACJA DODATKOWA DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GMINY KNYSZYN  
NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego w Knyszynie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Urząd Miejski w Knyszynie sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące :

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację dodatkową

Oraz łączne roczne sprawozdanie finansowe następujących jednostek budżetowych: Urząd Miejski w Knyszynie, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej W Knyszynie, Obsługa Finansowo-Księgowa Szkół Gminy Knyszyn, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Knyszynie, Zespół Szkół w Kalinówce Kościelnej.

**1.1 Nazwa jednostki**

Urząd Miejski w Knyszynie

**1.2 Siedziba jednostki**

ul. Rynek 39, Knyszyn

**1.3 Adres jednostki**

ul. Rynek 39, 19-120 Knyszyn

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Urząd Miejski w Knyszynie jest jednostką budżetową gminy nie posiadającą osobowości prawnej . Prowadzi gospodarkę finansową w formie jednostki budżetowej rozliczającej się z Gminą.

Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania spoczywających na Gminie:

- 1) Zadań własnych, wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy,
- 2) Zadań zleconych na mocy ustaw szczególnych,
- 3) Zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub samorządowej,
- 4) Zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia międzygminnego.

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

nie dotyczy

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

**Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w art. 28 ,31,33,35,35b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 t. j) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według rzeczywistych cen zakupu/nabycia, otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- 1) Niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) Koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny według wartości rynkowej.

Wartość rynkowa określona 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 ewidencjonuje się na koncie 020. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zmianami)

Umorzenie ujmowane jest w koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 do 10.000 zł zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych".

Wartości niematerialne i prawne do kwoty 500 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 021 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania – na koncie 020 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- Nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle.
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu,
- inne środki trwałe

Środki trwałe w dniu przejścia od użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 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 w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na dzień 31.12.2019 r. odpisów nie dokonywano. Jednostka nie dysponuje danymi o aktualnej wartości rynkowej.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) na dzień bilansowy danego roku obrotowego wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 “Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 “pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

Grunty stanowiące własność gminy oddane w użytkowanie wieczyste przez gminę użytkownikowi wieczystemu przekwalifikowuje się w księgach rachunkowych Urzędu z pozycji „środki trwałe” na pozycję „Nieruchomości inwestycyjne”.

W celu wyodrębnienia w ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego pozycji „Nieruchomości inwestycyjne” tworzy się dodatkowe konto bilansowe „ 012 – Nieruchomości inwestycyjne”.

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). Obejmują:

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do kwoty 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania ( m. in. meble, sprzęt komputerowy, kserokopiarki, drukarki).

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 “Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się w 100% w miesiącu przejścia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 “Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4 “Koszty według rodzajów”

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu, a co do których kierownik jednostki zadecyduje na piśmie – ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowanie terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,

- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczenia majątkowe obiektów w trakcie budowy,
- sprzętanie obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową, np. założenie stref ochronnych i zieleni.

Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących koszty środków trwałych w budowie, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.

Na dzień 31.12.2019 odpisów nie dokonywano, ponieważ uznaje się iż poniesione nakłady są kwotą realną.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizacyjne ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Na dzień 31.12.2019 r. odpisów aktualizujących należności długoterminowe nie dokonywano.

Zapasy obejmują przede wszystkim materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych rzeczywistym cenom zakupu:

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów odnoszone są bezpośrednio w koszty konta 400 "Koszty według rodzajów" w okresie ich poniesienia, z pominięciem konta 310. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Dotyczy to przede wszystkim paliwa w samochodach oraz opału.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 "Należności z tytułu dochodów budżetowych", zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych lat) ujmowane są na koncie 226 "Długoterminowe należności budżetowe".

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej nie stanowią inaczej – odpowiednio po kusie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami księguje się na koncie 201 w dniu zapłaty, natomiast faktury nieopłacone w terminie muszą być na koncie 201 ujęte najrzadziej w okresach kwartalnych. W okresach sprawozdawczych za I, II i III kwartał każdego roku na zobowiązania księgowane są faktury lub inne dowody księgowe wystawione z datą końcową danego okresu sprawozdawczego lub z datą wcześniejszą.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego też nie są rozliczane w czasie i od razu powiększają koszty działalności.

Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczanymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

### **Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej**

1. Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat .

Wynik finansowy netto przedstawiony jest w rachunku zysków i strat i składa się :

- zysku (straty) działalności podstawowej
- zysku (straty) działalności operacyjnej
- przychodów finansowych
- zysku (straty) netto

2. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. Inne informacje :                         **brak**

**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**

1. Zmiany wartości środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych

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)
			Inne .....	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	<b>Srodki trwałe</b>	63315153,39	56213,83	1795162,73	205721,90	2057098,46	63933,00	51264,40	1299395,53	1414592,93	63957658,92
a	Grupa 0	13342676,39	-	-	-	-	45933,00	-	981958,86	1027891,86	12314784,53
a1	Grunty oddane w użyz wieczyste	2123104,00	-	-	-	-	42208,00	-	981958,86	1024166,86	1098937,14
b	Grupa 1	13391690,97	56213,83	-	205721,90	261935,73	-	-	299225,13	299225,13	13354401,57
c	Grupa 2	32057760,53	-	5555,67	-	5555,67	-	-	5555,67	5555,67	32057760,53
d	Grupa 3	593638,66	-	435099,90	-	435099,90	-	-	-	-	1028738,56



e	Grupa 4	754962,79	-	46581,96	-	46581,96	18000,00	51264,40	12655,87	81920,27	719624,48
f	Grupa 5	41261,28	-	455766,91	-	455766,91	-	-	-	-	497028,19
g	Grupa 6	1104411,65	-	827301,22	-	827301,22	-	-	-	-	1931712,87
h	Grupa 7	1956443,08	-	-	-	-	-	-	-	-	1956443,08
i	Grupa 8	72308,04	-	24857,07	-	24857,07	-	-	-	-	97165,11
2	Wartości niematerialne i prawne	129717,08	-	11191,97	-	11191,97	-	-	-	-	140909,05

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
21367870,10	-	1989552,71	74570,30	2064123,01	183193,28	23248799,83	41947283,29	40708859,09
-	-	-	-	-	-	-	13342676,39	12314784,53
-	-	-	-	-	-	-	2123104,00	1098937,14
5095296,94	-	319717,20	74570,30	394287,50	108444,66	5381139,78	8296394,03	7973261,79
13048218,05	-	1358165,53	-	1358165,53	-	14406383,58	19009542,48	17651376,95
177381,28	-	48884,65	-	48884,65	-	226265,93	416257,38	802472,63
714.173,51	-	13359,14	-	13359,14	74748,62	652784,03	40789,28	66840,45
4597,28	-	7382,92	-	7382,92	-	11980,20	36664,00	485047,99
894531,62	-	97066,33	-	97066,33	-	991597,95	209880,03	940114,92
1373952,96	-	139578,95	-	139578,95	-	1513531,91	582490,12	442911,17
59718,46	-	5397,99	-	5397,99	-	65116,45	12589,58	32048,66

26653,65	-	13042,42	-	13042,42	-	39696,07	103063,43	101212,98
----------	---	----------	---	----------	---	----------	-----------	-----------

2. Wartość gruntów będących własnością gminy, oddanych w użytkowanie wieczyste.

Lp.	Treść (nr działki,nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	2208 ul. Szkolna	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	236		236	0
		Wartość (zł)	7552		7552	0
2.	2431 ul. Szkolna	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	811		811	0
		Wartość (zł)	25952		25952	0

3.	2185 ul. Szkolna	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	516		516	0
		Wartość (zł)	16512		16512	0
4.	2462 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	639			639
		Wartość (zł)	20448			20448
5.	2344 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	577		577	0
		Wartość (zł)	18464		18464	0
6.	243 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	508		508	0
		Wartość (zł)	16256		16256	0
7.	245 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	482		482	0
		Wartość (zł)	15424		15424	0
8.	246 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	372			372
		Wartość (zł)	11904			11904
9.	224/1 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	766		766	0
		Wartość (zł)	24512		24512	0
10.	2467 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	1661		1661	0
		Wartość (zł)	53152		53152	0
11.	2370 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	772		772	0
		Wartość (zł)	24704		24704	0
12.	2224 ul. Goniądzka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	767		767	0
		Wartość (zł)	24544		24544	0
13.	2227 ul. Goniądzka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	850		850	0
		Wartość (zł)	27200		27200	0
14.	2228 ul. Goniądzka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	1303		1303	0
		Wartość (zł)	41696		41696	0
15.	2373 ul. Rynek	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	901		901	0
		Wartość (zł)	28832		28832	0
16.	2374 ul. Rynek	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	1245		1245	0
		Wartość (zł)	39840		39840	0
17	2198 u. Rynek	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	539		539	0
		Wartość (zł)	17248		17248	0

18.	2033 ul. Rynek	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	328		328	0
		Wartość (zł)	10496		10496	0
19.	1962 ul. Rynek	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	517		517	0
		Wartość (zł)	16544		16544	0
20.	2092 ul. Białostocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	625		625	0
		Wartość (zł)	20000		20000	0
21.	2096 ul. Białostocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	317		317	0
		Wartość (zł)	10144		10144	0
22.	2184 ul. Białostocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	513		513	0
		Wartość (zł)	16416		16416	0
23.	2127 ul. Białostocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	842		842	0
		Wartość (zł)	26944		26944	0
24.	1957 ul. Grodzieńska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	258		258	0
		Wartość (zł)	8256		8256	0
25.	1962 ul. Grodzieńska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	422		422	0
		Wartość (zł)	13504		13504	0
26.	2017 ul. Grodzieńska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	968		968	0
		Wartość (zł)	30976		30976	0
27.	2016 ul. Grodzieńska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	1080		1080	0
		Wartość (zł)	34560		34560	0
28.	1963 ul. Grodzieńska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	543		543	0
		Wartość (zł)	17376		17376	0
29.	1961 ul. Grodzieńska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	603		603	0
		Wartość (zł)	19296		19296	0
30.	1870 ul. Mickiewicza	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	513		513	0
		Wartość (zł)	16416		16416	0
31.	1869 ul. Mickiewicza	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	513		513	0
		Wartość (zł)	16416		16416	0
32.	1867	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	541		541	0

	ul. Mickiewicza	Wartość (zł)	17312		17312	0
33.	1864	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	542		542	0
	ul. Mickiewicza	Wartość (zł)	17344		17344	0
34.	2038	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	1221		1221	0
	ul. Starodworna	Wartość (zł)	39072		39072	0
35.	1824	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	552		552	0
	ul. Z. Augusta	Wartość (zł)	17664		17664	0
36.	1837	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	622		622	0
	ul. Z. Augusta	Wartość (zł)	19904		19904	0
37.	1834	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	556		556	0
	ul. Z. Augusta	Wartość (zł)	17792		17792	0
38.	1832	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	542		542	0
	ul. Z. Augusta	Wartość (zł)	17344		17344	0
39.	1831	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	541		541	0
	ul. Z. Augusta	Wartość (zł)	17312		17312	0
40.	1830	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	542		542	0
	ul. Z. Augusta	Wartość (zł)	17344		17344	0
41.	1848	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	591		591	0
	ul. K. Bony	Wartość (zł)	18912		18912	0
42.	1849/2	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	508		508	0
	ul. K. Bony	Wartość (zł)	16256		16256	0
43.	1852	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	541		541	0
	ul. K. Bony	Wartość (zł)	17312		17312	0
44.	1853	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	541		541	0
	ul. K. Bony	Wartość (zł)	17312		17312	0
45.	1859	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	539		539	0
	ul. K. Bony	Wartość (zł)	17248		17248	0
46.	2541	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	570		570	0
	ul. Jagiellońska	Wartość (zł)	18240		18240	0

47.	2502 ul. Jagiellońska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	540		540	0
		Wartość (zł)	17280		17280	0
48.	2539 ul. J.Piłsudskiego	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	540			540
		Wartość (zł)	17280			17280
49.	1772 ul. M.Konopnickiej	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	745		745	0
		Wartość (zł)	23840		23840	0
50.	2187/3 ul. Szkolna 7	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	787		764,7237	22,2763
		Wartość (zł)	25184		24471,16	712,84
51.	2187/1 ul. Szkolna 5	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	372		309,8968	62,1032
		Wartość (zł)	11904		9916,70	1987,30
52.	400/3, 421/4 ul. Wł.Jagielly	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	142+1169			142+1169
		Wartość (zł)	41952			41952
53.	400/6, 421/6 ul. Polna	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	383+454		720,5938	116,4062
		Wartość (zł)	26784		23059	3725
54.	401/11, 401/9 ul. Wł.Jagielly	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	2971+60			2971+60
		Wartość (zł)	96992			96992
55.	1968 ul. Jagiellońska	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	1006			1006
		Wartość (zł)	32192			32192
56.	1146/3 Obr.Grądy, Poniklica,Wodziłówka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	23985			23985
		Wartość (zł)	767520			767520
57.	2368 ul. Tykocka	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	2196			2196
		Wartość (zł)	70272			70272
58.	2377/2,2377/3,2377/1 ul. Szkolna	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	195+376+490			195+376+490
		Wartość (zł)	33952			33952
59.	OGÓLEM	Powierzchnia(m <sup>2</sup> )	<b>66347</b>		32005,2143	<b>34341,7857</b>
		Wartość (zł)	<b>2123104</b>		1024166,86	<b>1098937,14</b>

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 wieczyste ( wartość gruntów przyjętych przez gminę w użytkowanie wieczyste)**

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**

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Wartość odpisów aktualizujących należności według stanu na początek roku wyniosła 2.671.104,56 zł, zwiększenie o kwotę 547.797,40 zł, rozwiązanie na kwotę 174.245,90 zł,

Wartość odpisów według stanu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 3.044.656,06 zł.

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 – 819.341 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat - 400.000 zł
- c) powyżej 5 lat - 501.171 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**  
nie dotyczy

**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**  
nie dotyczy

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**  
nie dotyczy

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**  
nie dotyczy

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 10.203.222,80**  
(słownie złotych :dziesięć milionów dwieście trzy tysiące dwieście dwadzieścia dwa 80/100)

**1.16. Inne informacje :** brak

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**



nie dotyczy

2.2. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wynosi 1.777.187,06 zł., w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wynoszą 0 zł**

2.3. **Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

nie dotyczy

a. **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

**b. inne informacje**

3. **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

Barbara Płońska

.....  
(główny księgowy)

...2020-06-02.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Antoni Chmielewski

.....  
(kierownik jednostki)