

ZARZĄDZENIE NR 150/2020
WÓJTA GMINY BAKAŁARZEWO

z dnia 1 kwietnia 2020 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Bakałarzewo za 2019 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Postanawia się przekazać sprawozdanie finansowe za 2019 rok, w tym:


- 1) bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2019 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2019 r., zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) informację dodatkową sporządzoną na dzień 31-12-2019 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sporządzony na dzień 31-12-2019 r., zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31-12-2019 r., zgodnie z załącznikiem Nr 5.

w ciągu 7 dni od daty wejścia w życie niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Bakałarzewo,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Tomasz Naruszewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul. Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BAKAŁARZEWO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C69E1D83B7288A78 
Numer identyfikacyjny REGON 790670852		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 385 264,74	1 192 593,25	I Zobowiązania	485 509,80	164 752,83
I.1 Środki pieniężne	1 385 264,74	1 192 593,25	I.1 Zobowiązania finansowe	367 300,00	62 448,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 385 264,74	1 192 593,25	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	367 300,00	62 448,00
II Należności i rozliczenia	31 848,77	743 338,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	115 599,92	86 325,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 609,88	15 979,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	746 026,71	1 584 554,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-408 043,98	838 527,38
II.2 Należności od budżetów	31 848,77	34 962,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	838 527,38
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	708 376,47	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-408 043,98	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 (+,-)	1 154 070,69	746 026,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	185 577,00	186 625,00
Suma aktywów	1 417 113,51	1 935 931,92	Suma pasywów	1 417 113,51	1 935 931,92

Alicja Przyborowska
skarbnik

2020-02-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

C69E1D83B7288A78 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Alicja Przyborowska
skarbnik

2020-02-27
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

C69E1D83B7288A78 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0F74017D3624529E 
Numer identyfikacyjny REGON 790670852	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 561 287,08	25 344 284,30	A Fundusz	26 401 171,26	25 209 508,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 199,04	733,01	A.I Fundusz jednostki	26 214 251,59	23 515 099,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 559 088,04	25 343 551,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	186 919,67	1 694 409,87
A.II.1 Środki trwałe	26 475 247,54	25 230 431,74	A.II.1 Zysk netto (+)	7 783 616,40	10 298 302,35
A.II.1.1 Grunty	1 286 873,03	1 329 205,59	A.II.2 Strata netto (-)	-7 596 696,73	-8 603 892,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	66 141,50	54 553,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 990 976,54	23 681 627,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	93 482,16	81 306,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 043,65	1 958,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	100 872,16	136 333,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	407 455,62	1 138 153,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	83 840,50	113 119,55	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	407 455,62	1 138 153,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 986,24	3 109,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 882,12	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 426,88	53 116,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	243 261,94	271 752,81

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

0F74017D3624529E

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 471,52	5 522,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	21 584,89	20 199,78
B Aktywa obrotowe	247 339,80	1 003 378,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	708 376,47
B.I Zapasy	32 448,05	45 731,46	D.II.8 Fundusze specjalne	74 842,03	76 075,89
B.I.1 Materiały	32 448,05	45 731,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	74 842,03	76 075,89
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	174 194,19	210 341,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 230,57	6 290,09			
B.II.2 Należności od budżetów	320,70	1 199,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	169 642,92	202 852,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 697,56	747 305,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 697,56	747 305,62			
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			

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

0F74017D3624529E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	26 808 626,88	26 347 662,85	Suma pasywów	26 808 626,88	26 347 662,85

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

0F74017D3624529E

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

0F74017D3624529E

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki GMINA BAKAŁARZEWO
1.2.	siedzibę jednostki BAKAŁARZEWO
1.3.	adres jednostki UL.RYNEK 3, 16-423 BAKAŁARZEWO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości: 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: a) według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; b) według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; c) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Materiały według ceny zakupu. 4. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej (w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) dla tych środków trwałych, od których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do używania. 5. Nie umarza się gruntów. 6. Składniki majątku: - pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej od 1.200,00 zł do 10.000,00 zł włącznie objęte są szczegółową ewidencją ilościowo – wartościową. - wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.200,00 zł do 10.000,00 zł włącznie odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek

	określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 8. Gospodarka materiałowa (paliwo i olej opałowy) podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według ceny zakupu. Do zakupu pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1a, 1b, 1c; - informacja wg. załącznika nr 2a, 2b, 2c;
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji.
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
	407.504,66 zł
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)
	- informacje wg. załącznika nr 3 W jednostce Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie dla należności objętych odpisem aktualizującym dokonano ogólnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągalności należności w roku 2019, z uwzględnieniem szacowanego prawdopodobieństwa wzrostu ściągальności w 2020 roku. Współczynnik ten stanowi iloraz kwoty, która nie wpłynęła na wydzielony rachunek bankowy jednostki z tytułu należności do stanu należności z tego tytułu danego na koniec roku obrotowego pomnożona przez liczbę 100.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4.684.311,83 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami. Wyłączenia wykazano w rachunku zysków i strat: 1. Przychody: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 647,07 zł (podatek od nieruchomości 378,00 zł, trwały zarząd 269,07 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7.392,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 7.297,00 zł (podatek od nieruchomości 4.838,00 zł; podatek leśny 11,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.448,00 zł). 2. Koszty: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 647,07 zł (podatek od nieruchomości 378,00 zł, trwały zarząd 269,07 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7.392,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 7.297,00 zł (podatek od nieruchomości 4.838,00 zł; podatek leśny 11,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.448,00 zł).
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
	2.174.617,09 zł
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
	Nie dotyczy

Alicja Przyborowska

.....
(główny księgowy)

2020-03-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz

.....
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

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)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grupa 0 Grunty	1 286 873,03	55 114,10				55 114,10	1 193,04			11 588,50	12 781,54	1 329 205,59
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 339 915,68					0,00					0,00	3 339 915,68
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 791 750,48	1 987 950,07				1 987 950,07	2 175 117,36				2 175 117,36	36 604 583,19
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00	220 635,15
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 949,21	15 988,77				15 988,77					0,00	280 937,98
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	87 224,61					0,00					0,00	87 224,61
7	Grupa 7 Środki transportu	1 274 771,70					0,00					0,00	1 274 771,70
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadziny i indziej niesklasyfikowane	164 430,77	62 203,10				62 203,10					0,00	226 633,87
9	Pozostałe środki trwałe	710 688,65	41 125,96				41 125,96				2 688,99	2 688,99	749 125,62
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	44 141 239,28	2 162 382,00	0,00	0,00	0,00	2 162 382,00	2 176 310,40	0,00	0,00	14 277,49	2 190 587,89	44 113 033,39

Załącznik nr 1 b
Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchod	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Grupa 0 Grupy	0,00					0,00					0,00	0,00		
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 513 826,77		89 851,47			89 851,47					0,00	1 603 678,24		
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 626 862,85		1 570 669,01			1 570 669,01				538 338,48	538 338,48	14 659 193,38		
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00	220 635,15		
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	223 155,90		20 284,73			20 284,73					0,00	243 440,63		
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	35 535,76		7 879,37			7 879,37					0,00	43 415,13		
7	Grupa 7 Środki transportu	1 271 728,05		1 084,86			1 084,86					0,00	1 272 812,91		
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	63 558,61		26 741,98			26 741,98					0,00	90 300,59		
9	Pozostałe środki trwałe	710 688,65	41 125,96				41 125,96				2 688,99	2 688,99	749 125,62		
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		17 665 991,74	41 125,96	0,00	1 716 511,42	0,00	1 757 637,38	0,00	0,00	0,00	541 027,47	541 027,47	18 882 601,65		

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 0 Grunty	1 286 873,03	1 329 205,59
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 826 088,91	1 736 237,44
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 164 887,63	21 945 389,81
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	41 793,31	37 497,35
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	51 688,85	43 809,48
7	Grupa 7 Środki transportu	3 043,65	1 958,79
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inndziej niesklasyfikowane	100 872,16	136 333,28
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		26 475 247,54	25 230 431,74

Załącznik nr 2 a

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	24 872,26					0,00					0,00	24 872,26	
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	32 301,46					0,00					0,00	32 301,46	
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		57 173,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 173,72	

Zmiana wartości umorzenia niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	22 673,22	1 466,03				1 466,03					0,00	24 139,25
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	32 301,46					0,00					0,00	32 301,46
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		54 974,68	1 466,03	0,00	0,00	0,00	1 466,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 440,71

Załącznik nr 2 c

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	2 199,04	733,01
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		2 199,04	733,01

Lp.	Wyszczególnienie 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	Fundusz alimentacyjny; zaliczka alimentacyjna - należność główna	591 131,95	28 740,99	0,00	78 848,22	78 848,22	541 024,72
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	194 935,35	29 754,57	0,00	35 377,97	35 377,97	189 311,95
3	Należności z tytułu dostaw i usług	1 633,04	0,00	0,00	1 633,04	1 633,04	0,00
	Ogółem	787 700,34	58 495,56	0,00	115 859,23	115 859,23	730 336,67

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty


Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty										Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
Według stanu na:													
1	Pożyczka	52 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 192,00	0,00
2	Pożyczka	55 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 092,00	0,00
3	Pożyczka	72 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 672,00	0,00
4	Pożyczka	187 344,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 344,00	62 448,00
	Ogółem	367 300,00	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 300,00	62 448,00

Załącznik nr 5

Pkt II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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	Gwarancja należycie wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	23 298,17	23 298,17
2	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	7 353,28	7 353,28
3	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	8 011,58	8 011,58
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	10 768,32	10 768,32
5	Gwarancja bankowa	7 498,78	7 498,78
6	Gwarancja bankowa	15 584,49	15 584,49
7	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	4 492,18	4 492,18
8	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0,00	15 862,93
9	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0,00	895,55
10	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0,00	11 122,92
11	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0,00	60 426,83
Ogółem		77 006,80	165 315,03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul. Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670852			Wysłać bez pisma przewodniego 3855594713BD9535 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 407 412,76	15 842 685,66
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		64 448,17	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		13 342 964,59	15 842 685,66
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 296 748,75	14 493 293,79
B.I.	Amortyzacja		1 890 505,13	1 717 977,45
B.II.	Zużycie materiałów i energii		775 915,27	662 956,51
B.III.	Usługi obce		1 575 896,12	1 745 804,18
B.IV.	Podatki i opłaty		520 803,76	653 326,87
B.V.	Wynagrodzenia		3 503 638,34	4 036 494,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		803 167,22	872 801,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		76 232,04	73 520,11
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 123 182,06	4 705 377,32
B.X.	Pozostałe obciążenia		27 408,81	25 034,66
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		110 664,01	1 349 391,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne		135 292,79	439 601,93
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		24 786,23	284 870,40
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		110 506,56	154 731,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne		65 786,67	112 483,68

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

3855594713BD9535

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

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	65 786,67	112 483,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	180 170,13	1 676 510,12
G.	Przychody finansowe	60 433,87	81 139,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	53 348,77	45 761,41
G.III.	Inne	7 085,10	35 377,97
H.	Koszty finansowe	53 684,33	63 239,63
H.I.	Odsetki	20 681,07	8 259,94
H.II.	Inne	33 003,26	54 979,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	186 919,67	1 694 409,87
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)	186 919,67	1 694 409,87

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

3855594713BD9535

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<p>W 2019 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń na ogólną kwotę 15.336,07 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 4.838,00 zł, - dochody z tytułu podatku leśnego - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 11,00 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 2.448,00 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 7.392,00 zł, - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 378,00 zł, - dochody z tytułu trwałego zarządu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 269,07 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	<p>W 2019 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń w na ogólną kwotę 15.336,07 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 4.838,00 zł, - koszty z tytułu podatku leśnego - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 11,00 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 2.448,00 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 7.392,00 zł, - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 378,00 zł, - koszty z tytułu trwałego zarządu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 269,07 zł.

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki


BeSTia

3855594713BD9535

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Załącznik nr 5 do Zarządzenie nr 150/2020
Wójta Gminy Bakałarzewo z dnia 01 kwietnia 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670852			Wysłać bez pisma przewodniego 08402A246DFD40A5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		25 543 101,45	26 214 251,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		24 235 221,69	25 283 238,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 627 785,13	7 783 616,40
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		13 860 929,14	15 330 883,11
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 709 290,70	2 164 039,09
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		37 216,72	4 700,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		23 564 071,55	27 982 391,14
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 093 375,61	7 596 696,73
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		13 452 885,16	16 169 410,49
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 111 135,35	2 164 039,09
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		576 868,15	1 649 560,42
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		329 807,28	402 684,41
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		26 214 251,59	23 515 099,05

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

08402A246DFD40A5

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	186 919,67	1 694 409,87
III.1.	zysk netto (+)	7 783 616,40	10 298 302,35
III.2.	strata netto (-)	-7 596 696,73	-8 603 892,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 401 171,26	25 209 508,92

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

08402A246DFD40A5

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Alicja Przyborowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki