

ZARZĄDZENIE NR 254/2021
WÓJTA GMINY BAKAŁARZEWO

z dnia 30 kwietnia 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Bakałarzewo za 2020 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 t.j.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Postanawia się przekazać sprawozdanie finansowe za 2020 rok, w tym:


- 1) bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2020 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2020 r., zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) informację dodatkową sporządzoną na dzień 31-12-2020 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sporządzony na dzień 31-12-2020 r., zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31-12-2020 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 Bakalarzewo ul. Rynek 3 16-423 BAKALARZEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BAKALARZEWO sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F96F5A5CA78A668 
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	1 192 593,25	1 462 634,05	I Zobowiązania	164 752,83	73 635,44
I.1 Środki pieniężne	1 192 593,25	1 462 634,05	I.1 Zobowiązania finansowe	62 448,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 192 593,25	1 462 634,05	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)	62 448,00	0,00
II Należności i rozliczenia	743 338,67	1 762 802,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	86 325,44	54 817,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	15 979,39	18 817,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 584 554,09	2 961 375,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	838 527,38	1 368 224,87
II.2 Należności od budżetów	34 962,20	42 547,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	838 527,38	1 368 224,87
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	708 376,47	1 720 255,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	8 596,73
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	746 026,71	1 584 554,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	186 625,00	190 425,00
Suma aktywów	1 935 931,92	3 225 436,13	Suma pasywów	1 935 931,92	3 225 436,13

Aneta Wasilewska
skarbnik

2021-03-16
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

5F96F5A5CA78A668

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Aneta Wasilewska
skarbnik

2021-03-16
rok, miesiąc, dzień


Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

5F96F5A5CA78A668

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0B2FC6B0BECF8BB0 
Numer identyfikacyjny REGON 790670852	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 344 284,30	26 150 814,36	A Fundusz	25 209 508,92	25 936 541,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	733,01	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 515 099,05	23 391 561,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 343 551,29	26 150 814,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 694 409,87	2 544 979,68
A.II.1 Środki trwałe	25 230 431,74	26 126 154,86	A.II.1 Zysk netto (+)	10 298 302,35	11 986 183,65
A.II.1.1 Grunty	1 329 205,59	1 317 519,04	A.II.2 Strata netto (-)	-8 603 892,48	-9 441 203,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 553,00	54 553,00	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	23 681 627,25	24 595 287,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	81 306,83	55 047,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 958,79	873,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	136 333,28	157 426,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 138 153,93	2 234 772,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	113 119,55	24 659,50	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 138 153,93	2 234 772,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 109,32	16 683,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	23 569,95
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 116,71	56 939,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	271 752,81	297 116,98

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B2FC6B0BECF8BB0

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 522,95	11 230,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 199,78	20 271,07
B Aktywa obrotowe	1 003 378,55	2 020 499,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	708 376,47	1 720 255,08
B.I Zapasy	45 731,46	30 959,86	D.II.8 Fundusze specjalne	76 075,89	88 706,06
B.I.1 Materiały	45 731,46	30 959,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 075,89	88 706,06
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	210 341,47	180 446,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 290,09	12 784,10			
B.II.2 Należności od budżetów	1 199,01	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	202 852,37	167 662,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	747 305,62	1 809 092,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	747 305,62	1 809 092,87			
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			

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B2FC6B0BECF8BB0

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	26 347 662,85	28 171 313,74	Suma pasywów	26 347 662,85	28 171 313,74

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

0B2FC6B0BECF8BB0

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

0B2FC6B0BECF8BB0

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 01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 użytkowania, 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 użytkowania, umarza się: pozostałe środki trwale (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 użytkowania. 5. Nie umarza się gruntów. 6. Składniki majątku: - pozostałe środki trwale 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; - informacje 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
	570.723,28 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 2020, z uwzględnieniem szacowanego prawdopodobieństwa wzrostu ściągalskości w 2021 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
	4.947.895,88 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami. Wyłączenia wykazano w rachunku zysków i strat: 1. Przychody: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 686,07 zł (podatek od nieruchomości 417,00 zł, trwały zarząd 269,07 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7.387,50 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 7.897,15 zł (podatek od nieruchomości 5.321,00 zł; podatek leśny 26,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.550,15 zł). 2. Koszty: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 686,07 zł (podatek od nieruchomości 417,00 zł, trwały zarząd 269,07 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7.387,50 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 7.897,15 zł (podatek od nieruchomości 5.321,00 zł; podatek leśny 26,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.550,15 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
	2.533.653,27 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

Helena Kiersnowska

2021-04-30

Tomasz Naruszewicz

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 a

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

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	1 329 205,59					0,00	11 686,55				11 686,55	1 317 519,04
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	36 604 583,19	2 563 683,06				2 563 683,06					0,00	39 168 266,25
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	280 937,98					0,00					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, gdzie indziej niesklasyfikowane	226 633,87	47 852,26				47 852,26					0,00	274 486,13
9	Pozostałe środki trwałe	749 125,62	240 121,24				240 121,24					0,00	989 246,86
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		44 113 033,39	2 851 656,56	0,00	0,00	0,00	2 851 565,56	11 686,55	0,00	0,00	0,00	11 686,65	46 953 003,40

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)	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	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	1 603 678,24			84 123,25		84 123,25					0,00	1 687 801,49
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 659 193,38			1 565 899,14		1 565 899,14					0,00	16 225 092,52
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	243 440,63			18 752,88		18 752,88					0,00	262 193,51
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	43 415,13			7 506,19		7 506,19					0,00	50 921,32
7	Grupa 7 Środki transportu	1 272 812,91			1 084,86		1 084,86					0,00	1 273 897,77
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	90 300,59			26 759,33		26 759,33					0,00	117 059,92
9	Pozostałe środki trwałe	749 125,62	240 121,24				240 121,24					0,00	989 246,86
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		18 882 601,65	240 121,24	0,00	1 704 125,65	0,00	1 944 246,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 826 848,54

Załącznik nr 1 c

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

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	1 329 205,59	1 317 519,04
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 736 237,44	1 652 114,19
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 945 389,81	22 943 173,73
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 497,35	18 744,47
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	43 809,48	36 303,29
7	Grupa 7 Środki transportu	1 958,79	873,93
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	136 333,28	157 426,21
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		25 230 431,74	26 126 154,86

Załącznik nr 2 a

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	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	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	24 872,26					0,00					0,00	24 872,26
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	32 301,46	5 681,00				5 681,00					0,00	37 982,46
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		57 173,72	5 681,00	0,00	0,00	0,00	5 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 854,72

Załącznik nr 2 b

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia wartości 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	24 139,25	733,01				733,01					0,00	24 872,26
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	32 301,46	5 681,00				5 681,00					0,00	37 982,46
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		56 440,71	6 414,01	0,00	0,00	0,00	6 414,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 854,72

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	733,01	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		733,01	0,00

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość
należności

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	541 024,72	40 056,11	0,00	46 659,79	46 659,79	534 421,04
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	189 311,95	34 019,15	0,00	7 666,65	7 666,65	215 664,45
3	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		730 336,67	74 075,26	0,00	54 326,44	54 326,44	750 085,49

Załącznik nr 4

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty


Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pożyczka	62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	0,00
Ogółem		62 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 448,00	0,00

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 należytego 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	15 862,93	15 862,93
9	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	895,55	895,55
10	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	11 122,92	11 122,92
11	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	60 426,83	18 128,05
12	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	0,00	17 058,60
13	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0,00	6 172,41
14	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	0,00	37 872,90
Ogółem		165 315,03	184 120,16

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKALARZEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670852			Wysłać bez pisma przewodniego 854729274263570E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		15 842 685,66	17 801 676,41
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		15 842 685,66	17 785 705,69
B.	Koszty działalności operacyjnej		14 493 293,79	15 777 843,66
B.I.	Amortyzacja		1 717 977,45	1 704 858,66
B.II.	Zużycie materiałów i energii		662 956,51	968 471,30
B.III.	Usługi obce		1 745 804,18	1 700 920,22
B.IV.	Podatki i opłaty		653 326,87	707 485,04
B.V.	Wynagrodzenia		4 036 494,78	4 396 427,84
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		872 801,91	988 057,96
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		73 520,11	70 302,83
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 705 377,32	5 211 604,64
B.X.	Pozostałe obciążenia		25 034,66	29 715,17
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 349 391,87	2 023 832,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		439 601,93	563 328,48
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		284 870,40	261 050,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		154 731,53	302 278,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne		112 483,68	56 122,69

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

854729274263570E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

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	112 483,68	56 122,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 676 510,12	2 531 038,54
G.	Przychody finansowe	81 139,38	54 298,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	45 761,41	46 631,95
G.III.	Inne	35 377,97	7 666,65
H.	Koszty finansowe	63 239,63	34 528,24
H.I.	Odsetki	8 259,94	509,09
H.II.	Inne	54 979,69	34 019,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 694 409,87	2 550 808,90
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)	1 694 409,87	2 550 808,90

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

854729274263570E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<p>W 2020 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń na ogólną kwotę 15.970,72 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 5.321,00 zł, - dochody z tytułu podatku leśnego - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 26,00 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 2.550,15 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 7.387,50 zł, - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 417,00 zł, - dochody z tytułu trwałego zarządu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 269,07 zł,
B.IV	Podatki i opłaty	<p>W 2020 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń w na ogólną kwotę 15.970,72 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 5.321,00 zł, - koszty z tytułu podatku leśnego - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 26,00 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 2.550,15 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 7.387,50 zł, - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 417,00 zł, - koszty z tytułu trwałego zarządu - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie w kwocie 269,07 zł.

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

854729274263570E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakalarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKALARZEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670852			Wysłać bez pisma przewodniego 7FF61BCB7053C88F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		26 214 251,59	23 515 099,05
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		25 283 238,60	29 602 065,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 783 616,40	10 298 302,35
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 330 883,11	16 780 688,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 164 039,09	2 523 075,27
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		4 700,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		27 982 391,14	29 713 916,89
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 596 696,73	8 603 892,48
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		16 169 410,49	18 148 913,09
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 164 039,09	2 523 075,27
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		1 649 560,42	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		402 684,41	438 036,05
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		23 515 099,05	23 391 261,45

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 694 409,87	2 534 838,18
III.1.	zysk netto (+)	10 298 302,35	11 976 042,15
III.2.	strata netto (-)	-8 603 892,48	-9 441 203,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 209 508,92	25 926 099,63

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

7FF61BCB7053C88F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

7FF61BCB7053C88F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06