

ZARZĄDZENIE NR 363/2022
WÓJTA GMINY BAKAŁARZEWO

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Bakałarzewo za 2021 r.

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

§ 1. Postanawia się przekazać sprawozdanie finansowe za 2021 rok, w tym:


- 1) bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2021 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego – Gmina Bakałarzewo, sporządzony na dzień 31-12-2021 r., zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) informację dodatkową sporządzoną na dzień 31-12-2021 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), sporządzony na dzień 31-12-2021 r., zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31-12-2021 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 Numer identyfikacyjny REGON 790670852	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BAKAŁARZEWO sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0A33D99F748FA73B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 462 634,05	3 580 533,55	I Zobowiązania	73 635,44	57 667,56
I.1 Środki pieniężne	1 462 634,05	3 580 533,55	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 462 634,05	3 580 533,55	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)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	1 762 802,08	915 374,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 817,85	41 667,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	18 817,59	16 000,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 961 375,69	4 244 350,80
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 368 224,87	1 286 435,15
II.2 Należności od budżetów	42 547,00	65 437,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 368 224,87	1 286 435,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 720 255,08	849 937,81	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 (+,-)	8 596,73	-3 460,04
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 584 554,09	2 961 375,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	190 425,00	193 890,00
Suma aktywów	3 225 436,13	4 495 908,36	Suma pasywów	3 225 436,13	4 495 908,36

Helena Kiersnowska

skarbnik

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz

zarząd

BeSTia

0A33D99F748FA73B

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Id: 9D0C6E37-E569-4F42-99B7-96319A28F290. Podpisany

Strona 1


Helena Kiersnowska
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
zarząd

BeSTia

0A33D99F748FA73B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakałarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKAŁARZEWO Numer identyfikacyjny REGON 790670852	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 326BCEA395E40188 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 150 814,36	28 162 803,37	A Fundusz	25 936 541,13	27 898 022,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 391 561,45	23 975 935,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 150 814,36	28 162 803,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 544 979,68	3 922 087,06
A.II.1 Środki trwałe	26 126 154,86	28 138 143,87	A.II.1 Zysk netto (+)	11 986 183,65	14 373 126,38
A.II.1.1 Grunty	1 317 519,04	1 294 805,22	A.II.2 Strata netto (-)	-9 441 203,97	-10 451 039,32
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	24 595 287,92	26 459 500,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	55 047,76	35 881,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	873,93	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	157 426,21	347 956,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 234 772,61	1 376 346,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 659,50	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	2 234 772,61	1 376 346,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 683,03	15 743,22
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 569,95	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 939,94	62 461,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	297 116,98	328 219,68

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
326BCEA395E40188

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 230,50	5 297,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 271,07	25 356,77
B Aktywa obrotowe	2 020 499,38	1 111 565,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 720 255,08	849 937,81
B.I Zapasy	30 959,86	43 382,75	D.II.8 Fundusze specjalne	88 706,06	89 329,66
B.I.1 Materiały	30 959,86	43 382,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	88 706,06	89 329,66
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	180 446,65	155 465,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 784,10	1 143,38			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	167 662,55	154 322,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 809 092,87	912 717,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 809 092,87	912 717,42			
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)

BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

326BCEA395E40188

Tomasz Naruszewicz

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 171 313,74	29 274 368,92	Suma pasywów	28 171 313,74	29 274 368,92

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

326BCEA395E40188

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02

Helena Kiersnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

326BCEA395E40188

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Bakalarzewo
1.2	siedzibę jednostki
	Bakalarzewo
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 3, 16-423 Bakalarzewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: <ol style="list-style-type: none"> według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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. Materiały według ceny zakupu. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 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. 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. 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. Nie umarza się gruntów. Składniki majątku: <ul style="list-style-type: none"> 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. 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
	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 Bakałarzewie dla należności objętych odpisem aktualizującym dokonano ogólnego odpisu aktualizującego wyliczonego procentowym współczynnikiem nieściągalności należności w roku 2021, z uwzględnieniem szacowanego prawdopodobieństwa wzrostu ściegłości w 2022 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.	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
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4.033.587,87 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 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 269,07zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7.937,40 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 38.853,40 zł (podatek od nieruchomości 36.053,00 zł; podatek leśny 26,00zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.774,40 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 12.467,52 zł (wpłaty za najem). 2. Koszty: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę zł (podatek od nieruchomości 417,00 zł, trwały zarząd 269,07 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7937,40 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 38.853,40 zł (podatek od nieruchomości 36.053,00 zł; podatek leśny 26,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2.774,40 zł); - Żłobek Publiczny w Bakalarzewie na kwotę 12.467,52 (koszty z tytułu opłat za najem).
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
	3.944.679,30 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

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz

(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	1 317 519,04				207,97	207,97	22 921,79				22 921,79	1 294 805,22
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 339 915,68				214 911,68	214 911,68					0,00	3 554 827,36
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 168 266,25	3 375 695,66				3 375 695,66					0,00	42 543 961,91
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	63 074,00				63 074,00	1 211 697,70
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	274 486,13	189 306,25				189 306,25					0,00	463 792,38
9	Pozostałe środki trwałe	989 246,86	251 455,57			19 265,00	270 720,57					0,00	1 259 967,43
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		46 953 003,40	3 816 457,48	0,00	0,00	234 384,65	4 050 842,13	85 995,79	0,00	0,00	0,00	85 995,79	50 917 849,74

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	1 687 801,49			75 479,03		75 479,03					0,00	1 763 280,52
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 225 092,52			1 650 915,53		1 650 915,53					0,00	17 876 008,05
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	262 193,51			11 660,03		11 660,03					0,00	273 853,54
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	50 921,32			7 506,19		7 506,19					0,00	58 427,51
7	Grupa 7 Środki transportu	1 273 897,77			873,93		873,93	63 074,00				63 074,00	1 211 697,70
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	117 059,92			45 619,37		45 619,37					0,00	162 679,29
9	Pozostałe środki trwałe	989 246,86	251 455,57			19 265,00	270 720,57				0,00	0,00	1 259 967,43
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		20 826 848,54	251 455,57	0,00	1 792 054,08	19 265,00	2 062 774,65	63 074,00	0,00	0,00	0,00	63 074,00	22 826 549,19

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	1 317 519,04	1 294 805,22
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze praw o do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe praw o do lokalu mieszkalnego	1 652 114,19	1 791 546,84
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 943 173,73	24 667 953,86
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18 744,47	7 084,44
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	36 303,29	28 797,10
7	Grupa 7 Środki transportu	873,93	0,00
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	157 426,21	301 113,09
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		26 126 154,86	28 091 300,55

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 10.000,00 zł	24 872,26					0,00				0,00	0,00	24 872,26
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00 zł	37 982,46	3 856,05			20 870,00	24 726,05				0,00	0,00	62 708,51
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		62 854,72	3 856,05	0,00	0,00	20 870,00	24 726,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 580,77


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	Aktualiza cja	Przemiesz czenia wewnętrz ne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz czenie wewnętrz ne	Aktualiza cja	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 10.000,00 zł	24 872,26					0,00				0,00	0,00	24 872,26
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00 zł	37 982,46				24 726,05	24 726,05					0,00	62 708,51
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		62 854,72	0,00	0,00	0,00	24 726,05	24 726,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 580,77

	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 10.000,00 zł	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00 zł	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	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 głów na	534 421,04	74 276,13	0	6 961,93	6 961,93	601 735,24
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	215 664,45	31 540,90	0	5 409,58	5 409,58	241 795,77
Ogółem		750 085,49	105 817,03	0	12 371,51	12 371,51	843 531,01

	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 lat 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 obrotoweg
1	Pożyczka	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczka	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Pożyczka	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Pożyczka	0	0	0	0	0	0	0	0
Ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0

	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	0,00
2	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	7 353,28	0,00
3	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	8 011,58	0,00
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	18 128,05	18 128,05
12	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	17 058,60	0,00
13	Gwarancja ubezpieczeniowa w ramach roszczeń z tytułu gwarancji jakości i rękojmi za wady na wykonane roboty	0,00	4 770,00
14	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	6 172,41	6 172,41
15	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	37 872,90	37 872,90
16	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	0,00	18 527,61
17	Gwarancja ubezpieczeniowa w przypadku nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek	0,00	3 821,61
Ogółem		184 120,16	155 517,75

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Bakalarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKALARZEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670852			Wysłać bez pisma przewodniego B74650C6F4042ED7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		17 801 676,41	20 936 903,03
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		17 801 676,41	20 936 903,03
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 793 814,38	17 406 266,99
B.I.	Amortyzacja		1 704 858,66	1 792 054,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii		968 471,30	1 129 679,23
B.III.	Usługi obce		1 700 920,22	2 428 187,99
B.IV.	Podatki i opłaty		723 455,76	797 722,16
B.V.	Wynagrodzenia		4 396 427,84	4 806 459,24
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		988 057,96	1 287 152,78
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		70 302,83	41 484,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 211 604,64	5 116 048,49
B.X.	Pozostałe obciążenia		29 715,17	7 478,32
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 007 862,03	3 530 636,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		563 328,48	441 041,08
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		261 050,00	241 284,56
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		302 278,48	199 756,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne		56 122,69	105 078,52

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

B74650C6F4042ED7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02

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	56 122,69	105 078,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 515 067,82	3 866 598,60
G.	Przychody finansowe	54 298,60	92 318,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	46 631,95	86 908,55
G.III.	Inne	7 666,65	5 409,58
H.	Koszty finansowe	34 528,24	36 829,67
H.I.	Odsetki	509,09	5 288,74
H.II.	Inne	34 019,15	31 540,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 534 838,18	3 922 087,06
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)	2 534 838,18	3 922 087,06

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

B74650C6F4042ED7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<p>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p> <p>W 2021 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń na ogólną kwotę 47.476,87 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 36.053,00 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 2.774,40 zł, - dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 7.937,40 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>Podatki i opłaty</p> <p>W 2021 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń w na ogólną kwotę 59.944,39 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty z tytułu podatku od nieruchomości - Urząd Gminy Bakalarzewo w kwocie 36.053,00 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 2.774,40 zł, - koszty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 7.937,40 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. - koszty z tytułu opłat za najem pomieszczeń – Żłobek Publiczny w Bakalarzewie w kwocie 12.467,52 zł.
D.III	Inne przychody operacyjne	<p>Inne przychody operacyjne</p> <p>W 2021 r. zostały ujęte wyłączenia wzajemnych rozliczeń w na ogólną kwotę 12.467,52 zł, z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody z tytułu wpłat za najem - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie w kwocie 12.467,52 zł.

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień


Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

B74650C6F4042ED7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bakalarzewo ul.Rynek 3 16-423 BAKALARZEWO Numer identyfikacyjny REGON 790670852		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
			Wysłać bez pisma przewodniego 241B471C4F546BCE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		23 515 099,05	23 391 561,45
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		29 602 065,84	35 913 819,95
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 298 302,35	11 986 183,65
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		16 780 688,22	19 993 535,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 523 075,27	3 934 101,30
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		29 713 916,89	35 052 544,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 603 892,48	9 441 203,97
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		18 148 913,09	21 279 970,15
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 523 075,27	3 934 101,30
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	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		438 036,05	397 268,62
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		23 391 261,45	23 975 935,83

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

241B471C4F546BCE

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 534 838,18	3 922 087,06
III.1.	zysk netto (+)	11 976 042,15	14 373 126,38
III.2.	strata netto (-)	-9 441 203,97	-10 451 039,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 926 099,63	27 898 022,89

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

241B471C4F546BCE

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02

Helena Kiersnowska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Naruszewicz
kierownik jednostki

BeSTia

241B471C4F546BCE

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.02