

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.261.2021
WÓJTA GMINY AUGUSTÓW

z dnia 10 maja 2021 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Gminy Augustów za 2020 rok

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

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie finansowe Gminy Augustów za 2020 rok , które stanowią załączniki od Nr 1 do Nr 5 .

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Augustów.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Augustów

Zbigniew
Tadeusz Buksiński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr OR.0050.261.2021
Wójta Gminy Augustów
z dnia 10 maja 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina AUGUSTÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0C804FFA21F8E22E 
Numer identyfikacyjny REGON 790670929		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 807 569,23	7 049 896,96	I Zobowiązania	6 535 617,50	5 744 946,88
I.1 Środki pieniężne	2 807 569,23	7 049 896,96	I.1 Zobowiązania finansowe	6 400 000,00	5 599 692,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 807 569,23	7 049 896,96	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	800 308,00	799 956,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 599 692,00	4 799 736,00
II Należności i rozliczenia	72 811,59	92 784,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	135 617,50	145 254,88
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 155 792,68	858 402,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 967 255,77	5 014 194,76
II.2 Należności od budżetów	72 811,59	92 784,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 014 194,76
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 967 255,77	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 (+,-)	-1 188 536,91	-4 155 792,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	500 556,00	539 332,00
Suma aktywów	2 880 380,82	7 142 680,96	Suma pasywów	2 880 380,82	7 142 680,96

Małgorzata Zalewska
skarbnik

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
zarząd

BeSTia

0C804FFA21F8E22E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.1.1	Nadwyżka budżetu (+)	Nadwyżka budżetowa za rok 2020 dotycząca szczególnych zasad wykonywania budżetu wynosi 193.518,65zł, w tym ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (art. 6r ust. 1a) i dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi -183.768,97zł oraz ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i dochodów z opłat za koncesje za sprzedaż alkoholu -9.749,68zł

Małgorzata Zalewska	2021-03-30	Zbigniew Tadeusz Buksiński
_____ skarbnik	_____ rok, miesiąc, dzień	_____ zarząd
BeSTia	OC804FFA21F8E22E	

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr OR.0050.261.2021
Wójta Gminy Augustów
z dnia 10 maja 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW Numer identyfikacyjny REGON 790670929	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4E1263BEACF69CB6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 155 083,92	53 106 123,23	A Fundusz	57 131 354,89	53 118 535,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	53 922 338,68	50 598 215,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 154 583,92	53 105 623,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 209 016,21	2 520 319,45
A.II.1 Środki trwałe	57 154 583,92	53 080 101,61	A.II.1 Zysk netto (+)	24 632 623,82	25 249 535,83
A.II.1.1 Grunty	1 009 642,30	1 015 764,82	A.II.2 Strata netto (-)	-21 423 607,61	-22 729 216,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	82 131,20	82 131,20	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	49 241 384,48	46 806 782,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 848 892,98	5 191 386,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 664,16	66 167,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 712 231,15	2 014 816,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	25 521,62	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	1 712 231,15	2 014 816,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 848,40	110 539,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	551 869,62	676 252,01
A.IV.1 Akcje i udziały	500,00	500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	124 825,71	148 296,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	662 653,65	786 119,82

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-07
(rok, miesiąc, dzień)
4E1263BEACF69CB6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 604,73	27 324,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	85 846,03	81 770,56
B Aktywa obrotowe	1 688 502,12	2 027 228,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	171 874,90	142 990,23	D.II.8 Fundusze specjalne	200 583,01	184 514,46
B.I.1 Materiały	171 874,90	142 990,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	200 583,01	184 514,46
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	1 299 904,72	1 677 608,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 577,99	209 798,96			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	686,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 296 326,73	1 467 123,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 722,50	206 630,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216 722,50	206 630,19			
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			

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-07
(rok, miesiąc, dzień)
4E1263BEACF69CB6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	58 843 586,04	55 133 351,84	Suma pasywów	58 843 586,04	55 133 351,84

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-07
(rok, miesiąc, dzień)
4E1263BEACF69CB6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-07
(rok, miesiąc, dzień)


4E1263BEACF69CB6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr OR.0050.261.2021
Wójta Gminy Augustów
z dnia 10 maja 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670929				Wysłać bez pisma przewodniego CEAAABC95B9DDC04	
					
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			34 705 764,21	35 658 561,95
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			34 705 764,21	35 658 561,95
B.	Koszty działalności operacyjnej			31 076 336,17	33 102 381,04
B.I.	Amortyzacja			4 144 142,96	4 409 129,74
B.II.	Zużycie materiałów i energii			1 404 883,91	1 137 782,99
B.III.	Usługi obce			2 820 883,21	2 689 479,76
B.IV.	Podatki i opłaty			55 415,25	21 602,58
B.V.	Wynagrodzenia			9 416 824,20	10 170 934,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			2 686 771,16	2 829 968,12
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			1 816 895,89	1 941 418,99
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			8 730 519,59	9 883 847,16
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	18 217,58
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			3 629 428,04	2 556 180,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne			3 765,63	38 418,70
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			3 765,63	38 418,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2021-05-07
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

CEAAABC95B9DDC04

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 633 193,67	2 594 599,61
G.	Przychody finansowe	35 153,90	7 130,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	35 153,90	7 130,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	459 331,36	81 410,50
H.I.	Odsetki	98 711,65	80 236,32
H.II.	Inne	360 619,71	1 174,18
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 209 016,21	2 520 319,45
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)	3 209 016,21	2 520 319,45

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2021-05-07
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

CEAAABC95B9DDC04

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2021-05-07
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

CEAAABC95B9DDC04

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr OR.0050.261.2021
Wójta Gminy Augustów
z dnia 10 maja 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670929			Wysłać bez pisma przewodniego 54BAA5838D80568D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		49 124 016,54	53 922 338,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		69 846 187,94	57 032 897,89
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		23 489 205,44	24 632 623,82
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		37 663 803,14	31 217 909,02
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 668 152,27	1 167 970,05
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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		25 027,09	14 395,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 047 865,80	60 357 020,59
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		19 752 341,79	21 423 607,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 696 547,37	36 232 103,78
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 355 489,14	2 686 253,20
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		243 487,50	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		0,00	15 056,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		53 922 338,68	50 598 215,98

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2021-05-07
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

54BAA5838D80568D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 209 016,21	2 520 319,45
III.1.	zysk netto (+)	24 632 623,82	25 249 535,83
III.2.	strata netto (-)	-21 423 607,61	-22 729 216,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	57 131 354,89	53 118 535,43

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2021-05-07
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

54BAA5838D80568D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2021-05-07
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

54BAA5838D80568D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Augustów
1.2	siedzibę jednostki
	Augustów
1.3	adres jednostki
	ul. Mazurska 1C, 16-300 Augustów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ład przestrzenny, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4. lokalnego transportu zbiorowego, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18. promocji gminy, 19. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>Gmina wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne 10 jednostek budżetowych, w tym 7 szkół podstawowych, Zespołu Obsługi Ekonomicznej Szkół, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Gminy
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 - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. 3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. 6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 9. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany - inwentarz żywy; - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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 2 tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 3
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
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 5
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 2 tabela 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 7
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 2 tabela 8
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2 tabela 8
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2 tabela 8
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
	0,00zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 9

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
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 10
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
	- - informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 11
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 12
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 13
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 14
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
	0,00zł – jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie - informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 16
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> • informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, • informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, • zmiany w polityce rachunkowości, • wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), •

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości określonej w decyzji, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości rynkowej, otrzymane na podstawie darowizny
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, pochodzące ze spadku lub darowizny według wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego według wartości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, pochodzące z wymiany według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	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
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej

10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

.....
(skarbnik)

.....
(kierownik jednostki)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Pkt II.1.1

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie *)		aktualizacja	zbyte	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	Wartości niematerialne i prawne	127 486,61		11 389,00		11 389,00			4 307,30		4 307,30	134 568,31	127 486,61	11 389,00	4 307,30	134 568,31	0,00	0,00
1	Środki trwałe:	96 782 965,21	0,00	1 173 356,43	0,00	1 173 356,43	0,00	0,00	0,00	951 758,30	951 758,30	97 004 563,34	39 628 381,29	4 454 468,55	158 388,11	43 924 461,73	57 154 583,92	53 080 101,61
1.1	Grunty	1 009 642,30		8 240,52		8 240,52				2 118,00	2 118,00	1 015 764,82				0,00	1 009 642,30	1 015 764,82
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	82 131,20				0,00		0,00			0,00	82 131,20				0,00	82 131,20	82 131,20
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 087 718,39		1 076 775,24		1 076 775,24				836 591,00	836 591,00	77 327 902,63	27 846 333,91	2 720 124,86	45 338,81	30 521 119,96	49 241 384,48	46 806 782,67
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 220 731,70		59 858,00		59 858,00			0,00	113 049,30	113 049,30	17 167 540,40	10 371 838,72	1 717 364,81	113 049,30	11 976 154,23	6 848 892,98	5 191 386,17
1.4	Środki transportu	1 206 874,97				0,00					0,00	1 206 874,97	1 206 874,97			1 206 874,97	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	257 997,85		28 482,67		28 482,67			0,00		0,00	286 480,52	203 333,69	16 978,88	0,00	220 312,57	54 664,16	66 167,95
2.	Środki trwałe w budowie (awestyje)	0,00		1 108 112,05		1 108 112,05	1 082 590,43			0,00	1 082 590,43	25 521,62				0,00	0,00	25 521,62

np. nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Augustów

Pkt. II.1.3

Tabela 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Pkt. II.1.4

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Wartość księgowa - stan na początek okresu	Zmiany		Wartość -stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty jednostki przekazane w użytkowanie wieczyste	82 131,20		0,00	82 131,20
Powierzchnia (m ²)	41 945,00		800,00	41 145,00

Pkt. II.1.5

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

Pkt. II.1.6

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.	...								
2.	Udziały								
2.1.	Spółka BIOM	1	500,00					1	500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
	Razem	1	500,00					1	500,00

Pkt. II.1.7

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Pozostałe należności	711.861,74	60.287,24	192.534,58	0,00	192.534,58	579.614,40
2.	...						
	Razem	711.861,74	60.287,24	192.534,58	0,00	192.534,58	579.614,40

Pkt. II.1.8

Tabela 7. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
	Razem						

Pkt. II.1.9

Tabela 8. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Zobowiązania długoterminowe (z tytułu kredytów i pożyczek)..	1.599.912	1.599.912	1.599.912	1.599.912	2.399.868	1.599.912	5.599.692	4.799.736
2.	...								
3.	...								
	Razem	1.599.912	1.599.912	1.599.912	1.599.912	2.399.868	1.599.912	5.599.692	4.799.736

Pkt. II.1.11

Tabela 9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
	Razem			

Pkt. II.1.12

Tabela 10. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Weksle	6.600.000,00	Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie kredytów i pożyczek	
2.	Weksle	6.343.717,85	Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie umów na dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej	

...	...		
	Razem	12.943.717,85	

Pkt. II.1.13

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	...		
...	...		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Pkt. II.1.14

Tabela 12. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		

Pkt. II.1.15

Tabela 13. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenie brutto z tytułu umów o pracę	8.590.064,03
2.	Wynagrodzenia brutto z tytułu umów zlecenia i o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	187.510,37
3.	Premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne	521.201,24
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	661.789,18
5.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, Funduszu Pracy i innych funduszy	1.863.320,72
6.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	442.737,60

Pkt. II.2.1

Tabela 14. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						

Pkt. II.2.2

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem			

Pkt.II.2.3 Informacji dodatkowej

Tabela 16. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	185,19	27.239,75
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	185,19	27.239,75
	Wpłaty mieszkańców z tytułu instalacji kolektorów słonecznych	185,19	0
	Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne za kwiecień 2020 roku		27.239,75
2.	Koszty	355.810,18	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	Należności wraz z odsetkami Sokólskiego Przedsiębiorstwa Drogowego – umorzenie przez Sąd Okręgowy w Białymstoku sygn. Akt C I524/15	355.810,18	0,00

.....
(podpis Skarbnika)

...07.05.2021r.....
(data)

.....
(podpis Wójta)