

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.394.2022
WÓJTA GMINY AUGUSTÓW

z dnia 23 maja 2022 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Gminy Augustów za 2021 rok

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

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie finansowe Gminy Augustów za 2021 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.0050.394.2022
Wójta Gminy Augustów
z dnia 23 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW Numer identyfikacyjny REGON 790670929	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina AUGUSTÓW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego DCFA0970727A4C0F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 049 896,96	8 903 918,49	I Zobowiązania	5 744 946,88	4 969 687,78
I.1 Środki pieniężne	7 049 896,96	8 903 918,49	I.1 Zobowiązania finansowe	5 599 692,00	4 799 736,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 049 896,96	8 903 918,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	799 956,00	799 956,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 799 736,00	3 999 780,00
II Należności i rozliczenia	92 784,00	416 450,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	145 254,88	169 951,78
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	858 402,08	3 822 051,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 014 194,76	2 963 649,63
II.2 Należności od budżetów	92 784,00	416 450,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 014 194,76	2 963 649,63
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	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	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 (+,-)	-4 155 792,68	858 402,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	539 332,00	528 629,00
Suma aktywów	7 142 680,96	9 320 368,49	Suma pasywów	7 142 680,96	9 320 368,49

Małgorzata Zalewska
skarbnik

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
zarząd

BeSTia

DCFA0970727A4C0F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Małgorzata Zalewska

skarbnik

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński

zarząd

BeSTia

DCFA0970727A4C0F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E9409D96A2DB16F6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 106 123,23	54 527 785,34	A Fundusz	53 118 535,43	54 833 754,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	50 598 215,98	49 610 147,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 105 623,23	54 218 470,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 520 319,45	4 485 442,27
A.II.1 Środki trwałe	53 080 101,61	54 088 703,67	A.II.1 Zysk netto (+)	25 249 535,83	28 364 270,85
A.II.1.1 Grunty	1 015 764,82	1 071 665,62	A.II.2 Strata netto (-)	-22 729 216,38	-23 878 828,58
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	46 806 782,67	48 117 333,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	738 164,61
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 191 386,17	4 815 640,52	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	66 167,95	84 063,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 014 816,41	1 871 404,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 521,62	129 767,00	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	2 014 816,41	1 871 404,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 539,12	95 421,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	30 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	676 252,01	631 870,95
A.IV.1 Akcje i udziały	500,00	30 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	148 296,36	140 784,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	786 119,82	744 291,18

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

E9409D96A2DB16F6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	27 324,08	30 946,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	278 814,67	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	81 770,56	78 979,42
B Aktywa obrotowe	2 027 228,61	2 177 373,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	142 990,23	173 868,72	D.II.8 Fundusze specjalne	184 514,46	149 110,75
B.I.1 Materiały	142 990,23	173 868,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	184 514,46	149 110,75
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	1 677 608,19	1 824 163,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	209 798,96	85 825,62			
B.II.2 Należności od budżetów	686,00	284 949,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 467 123,23	1 453 389,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 630,19	179 340,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	206 630,19	179 340,57			
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

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

E9409D96A2DB16F6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	55 133 351,84	56 705 158,59	Suma pasywów	55 133 351,84	56 705 158,59

Małgorzata Zalewska
 (główny księgowy)
 BeSTia

2022-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)
 E9409D96A2DB16F6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
 (kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Fundusz	Pasywa Pozycja A - Fundusz różni się z Zestawieniem zmian w funduszu jednostki o wartość Funduszu mienia zlikwidowanych jednostek, wykazanego w pozycji A.IV bilansu w kwocie 738.164,61 zł.

Małgorzata Zalewska
(główny księgowy)


BeSTia

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

E9409D96A2DB16F6

Zbigniew Tadeusz Buksiński
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego FD188BF28F1E1D4C	
Numer identyfikacyjny REGON 790670929					
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				35 658 561,95	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				35 658 561,95	
B. Koszty działalności operacyjnej				33 102 381,04	
B.I. Amortyzacja				4 409 129,74	
B.II. Zużycie materiałów i energii				1 137 782,99	
B.III. Usługi obce				2 689 479,76	
B.IV. Podatki i opłaty				21 602,58	
B.V. Wynagrodzenia				10 170 934,12	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				2 829 968,12	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				1 941 418,99	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				9 883 847,16	
B.X. Pozostałe obciążenia				18 217,58	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				2 556 180,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne				38 418,70	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	
D.II. Dotacje				0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				38 418,70	
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

FD188BF28F1E1D4C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

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)	2 594 599,61	4 532 470,66
G.	Przychody finansowe	7 130,34	4 904,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 130,34	4 904,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	81 410,50	51 932,60
H.I.	Odsetki	80 236,32	50 489,52
H.II.	Inne	1 174,18	1 443,08
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 520 319,45	4 485 442,27
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)	2 520 319,45	4 485 442,27

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

FD188BF28F1E1D4C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

FD188BF28F1E1D4C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr OR.0050.394.2022
Wójta Gminy Augustów
z dnia 23 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Augustów ul. Mazurska 1C 16-300 AUGUSTÓW Numer identyfikacyjny REGON 790670929	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego E81F0E520B709C75 
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 922 338,68	50 598 215,98
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	57 032 897,89	68 142 765,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	24 632 623,82	25 249 535,83
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	31 217 909,02	36 847 329,38
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 167 970,05	4 960 842,06
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	785 534,24
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	14 395,00	299 524,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	60 357 020,59	69 130 834,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 423 607,61	22 729 216,38
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 232 103,78	39 810 979,01
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 686 253,20	6 285 929,86
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	286 862,70
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	15 056,00	17 846,40
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	50 598 215,98	49 610 147,14

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

E81F0E520B709C75

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 520 319,45	4 485 442,27
III.1.	zysk netto (+)	25 249 535,83	28 364 270,85
III.2.	strata netto (-)	-22 729 216,38	-23 878 828,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 118 535,43	54 095 589,41

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

E81F0E520B709C75

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

Małgorzata Zalewska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Tadeusz Buksiński
kierownik jednostki

BeSTia

E81F0E520B709C75

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.24

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. ładu przestrzennego, 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
	01.01.2021 roku do 31.12.2021 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. Szkoła Podstawowa w Jabłońskich zakończyła działalność z dniem 31 sierpnia 2021 roku.
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 użytkowania 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 umarzone są 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 wieczyście
	- 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg. Załącznika nr 2 tabela 9
1.12.	łącną 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.	łącną 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)

2022-05-20
(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	Srodki 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	Srodki 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 j. 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 - przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty 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	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	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	134 568,31		13 216,48		13 216,48			12 973,10		12 973,10	134 811,69	134 568,31	13 216,48	12 973,10	134 811,69	0,00	0,00
1	Środki trwałe:	97 004 563,34	0,00	5 664 529,92	0,00	5 664 529,92	0,00	0,00	710 611,11	0,00	710 611,11	101 958 482,15	43 924 461,73	4 369 065,16	423 748,41	47 869 778,48	53 080 101,61	54 088 703,67
1.1	Grunty	1 015 764,82		56 268,80		56 268,80			368,00	0,00	368,00	1 071 665,62				0,00	1 015 764,82	1 071 665,62
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	77 327 902,63		4 405 081,69		4 405 081,69			644 531,36		644 531,36	81 088 452,96	30 521 119,96	2 808 035,92	358 036,66	32 971 119,22	46 806 782,67	48 117 333,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 167 540,40		1 172 174,53		1 172 174,53			65 711,75		65 711,75	18 274 003,18	11 976 154,23	1 547 920,18	65 711,75	13 458 362,66	5 191 386,17	4 815 640,52
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	286 480,52		31 004,90		31 004,90			0,00		0,00	317 485,42	220 312,57	13 109,06	0,00	233 421,63	66 167,95	84 063,79
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 521,62		129 767,00		129 767,00	25 521,62			0,00	25 521,62	129 767,00				0,00	25 521,62	129 767,00

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
2.2	Spółka BiomTrans			60	500			60	30000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
	Razem	1	500,00	60	500			61	30500,00

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	579.614,40	-21.387,40	11.786,33	0,00	11.786,33	546.440,67
2.	...						
	Razem	579614,40	-21.387,40	11.786,33	0,00	11.786,33	546.440,67

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.	...						
	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	1.559.812	799.956	4.799.736	3.999.780		
2.	...										
	Razem	1.599.912	1.599.912	1.599.912	1.599.912	1.559.812	799.956	4.799.736	3.999.780		

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.	...			
	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	9.104.957,30
2.	Wynagrodzenia brutto z tytułu umów zlecenia i o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	211.650,34
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	733.617,44
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	734.099,34
5.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, Funduszu Pracy i innych funduszy	1.983.699,55
6.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	440.262,28

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	27.239,75	
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	27.239,75	
		0	0
	Zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne za kwiecień 2020 roku	27.239,75	0
2.	Koszty	0	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
		0	0,00

.....
(podpis Skarbnika)

...20.05.2022r.....
(data)

.....
(podpis Wójta)