


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Urząd Gminy Nowinka Nowinka 33 16-304 Nowinka</p> <p style="text-align: center;">16-304 Nowinka</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Gmina Nowinka</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000536798</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p style="text-align: center;">7BEF99C298161BF6</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 163 957,34	30 351 405,21	A Fundusz	32 261 085,42	30 344 439,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 167,40	1 230,00	A.I Fundusz jednostki	25 834 570,51	21 179 888,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 139 289,94	30 328 675,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 426 514,91	9 164 550,22
A.II.1 Środki trwałe	32 122 684,94	30 219 165,21	A.II.1 Zysk netto (+)	6 426 514,91	9 164 550,22
A.II.1.1 Grunty	289 341,10	338 221,10	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	29 447 743,36	28 303 666,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 358 866,44	1 557 672,81	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	26 734,04	19 604,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130 686,22	214 329,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 605,00	109 510,00	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	130 686,22	214 329,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 445,62	74 574,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	21 500,00	21 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	174,00	5,00
A.IV.1 Akcje i udziały	21 500,00	21 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 169,13	16 311,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	86 657,40	88 154,81

Ewa Wasilewska-Nakielska
(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK GMINY

7BEF99C298161BF6

Wójt Gminy Nowinka

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Teresa Strękowska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 342,78	30 756,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 893,71	3 485,28
B Aktywa obrotowe	227 814,30	207 363,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	13 426,85	9 827,83	D.II.8 Fundusze specjalne	1 003,58	1 042,65
B.I.1 Materiały	13 426,85	9 827,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 003,58	1 042,65
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	205 490,16	193 007,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	64 509,44	51 030,61			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	1 130,93			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	140 980,72	140 846,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 897,29	4 527,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 897,29	4 527,93			
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			

Ewa Wasilewska-Nakielska
(główny księgowy)

BeSTia SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

7BEF99C298161BF6

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	32 391 771,64	30 558 768,77	Suma pasywów	32 391 771,64	30 558 768,77

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Ewa Wasilewska-Nakielska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

7BEF99C298161BF6

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Ewa Wasilewska-Nakielska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30


(rok, miesiąc, dzień)

7BEF99C298161BF6

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Nowinka Nowinka 33 16-304 Nowinka 16-304 Nowinka			Gmina Nowinka	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 689754FDFAFF13B3	
000536798				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 360 844,93	16 185 571,81
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		13 360 844,93	16 185 571,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 883 966,61	7 062 454,11
B.I.	Amortyzacja		2 824 894,68	2 872 359,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		297 630,08	377 742,36
B.III.	Usługi obce		1 442 708,42	1 582 984,95
B.IV.	Podatki i opłaty		11 309,00	33 261,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 484 333,90	1 379 284,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		301 664,91	270 547,45
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		521 425,62	546 273,76
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 476 878,32	9 123 117,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne		153 441,58	192 889,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		153 441,58	192 889,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-10 709,92	-2 335,90

Ewa Wasilewska-Nakielska
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY

689754FDFAFF13B3

Wójt Gminy Nowinka

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Teresa Strękowska

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	-10 709,92	-2 335,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 641 029,82	9 318 342,69
G.	Przychody finansowe	19 714,84	15 854,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 714,84	15 854,65
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	234 229,75	169 647,12
H.I.	Odsetki	234 229,75	169 647,12
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 426 514,91	9 164 550,22
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)	6 426 514,91	9 164 550,22

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Ewa Wasilewska-Nakielska
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Ewa Wasilewska-Nakielska
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Gminy Nowinka Nowinka 33 16-304 Nowinka 16-304 Nowinka			Gmina Nowinka	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000536798			D99F58DE46321E6F	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 239 224,89	25 834 570,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		13 307 353,48	14 614 431,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 161 723,87	6 426 514,91
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 939 420,61	6 114 291,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		279 724,38	1 451 522,41
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	48 880,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 926 484,62	573 223,16
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)		14 712 007,86	19 269 113,40
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		13 527 272,59	16 421 542,97
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		768 624,85	2 263 154,27
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		164 785,61	573 223,16
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		251 324,81	11 193,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		25 834 570,51	21 179 888,95

Ewa Wasilewska-Nakielska

główny księgowy

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

D99F58DE46321E6F

Teresa Strękowska

kierownik jednostki

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 426 514,91	9 164 550,22
III.1.	zysk netto (+)	6 426 514,91	9 164 550,22
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	32 261 085,42	30 344 439,17

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Ewa Wasilewska-Nakielska
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

Ewa Wasilewska-Nakielska
główny księgowy


2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Teresa Strękowska
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Urząd Gminy Nowinka</p> <p style="text-align: center;">Nowinka 33 16-304 Nowinka</p> <p style="text-align: center;">16-304 Nowinka</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Gmina Nowinka</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000536798</p>		<p style="text-align: center;">E6EB780FCA7C4D0A</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	9 865 792,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Wasilewska-Nakielska
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

2021.03.30

rok mies. dzień

Teresa Strękowska

W6 (kierownik jednostki)

Teresa Strękowska

BeSTia

E6EB780FCA7C4D0A

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Wasilewska-Nakielska
(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

2021.03.30
rok mies. dzień
E6EB780FCA7C4D0A

Teresa Strękowska
(kierownik jednostki)
Wójt Gminy Nowinka
Teresa Strękowska

INFORMACJA DODATKOWA

URZĘDU GMINY NOWINKA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Nowinka
1.2	siedzibę jednostki
	Nowinka 33, 16-304 Nowinka
1.3	adres jednostki
	Nowinka 33, 16-304 Nowinka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe (konto 011) – podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencja ilościowo – wartościowa prowadzona jest w księdze środków trwałych K-207.</p> <p>Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy, o której mowa w § 8 ust. 1, jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i równej lub wyższej od 350 zł (dolna granica ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Umarzone są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>Pozostałe środki trwałe jako drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 350 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji.</p> <p>Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, aparaty telefoniczne, fotograficzne, elektronarzędzia, odkurzacze, sprzęt elektroniczny.</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom w miarę potrzeb.</p> <p>3. Nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencja ilościowo – wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej pod nazwą „Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości</p>

	<p>niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł umarżane są jednorazowo w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, którego ewidencję analityczną stanowią tabele amortyzacyjne prowadzone ręcznie, jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej występujących w planie finansowym Urzędu Gminy Nowinka.</p> <p>W celu zapewnienia terminowej sprawozdawczości oraz zgodności danych wykazanych w sprawozdawczości z ewidencją księgową, na kontach rozrachunków księgowane są faktury, które wpłynęły do działu księgowości jednostki do dnia 9-go, każdego miesiąca, a dotyczą przychodów lub kosztów miesiąca ubiegłego.</p> <p>Zakupy dotyczące przyszłych lat: prenumerata czasopism, ubezpieczenia, licencje antywirusowe, aktualizacja oprogramowania ujmuje się w koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione, z pominięciem rozliczenia międzyokresowego kosztów, ponieważ w każdym roku w podobnej wysokości są przez jednostkę ponoszone. Rozbieżności kwot nie są istotne z punktu widzenia rzetelnego, jasnego przedstawienia sytuacji finansowej.</p> <p>Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego i przyszłych lat ujmuje się w księgach rachunkowych na bieżąco.</p> <p>4. Ustalanie odpisów aktualizujących wartość należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wycenę bilansową należności przeprowadza się na dzień zakończenia roku obrotowego. - Za przeprowadzenie bilansowej wyceny należności odpowiedzialny jest główny księgowy. W celu realizacji tego zadania główny księgowy może żądać informacji od pracowników merytorycznych o sytuacji finansowej dłużników, z którymi odpowiedzialni pracownicy merytoryczni współpracują. - W oparciu o uzyskane informacje główny księgowy ustala odpisy aktualizujące wycenę należności, stosując zasady określone w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. - Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. <p>Wycena aktywów i pasywów.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy określa się na podstawie ustawy o rachunkowości rozdział 4, odbywa się w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 4) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 6) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
5.	inne informacje
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

Lp	Nazwa grupy	KŚ T	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Umorzenie na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie na koniec roku	Wartość netto na pocz. roku	Wartość netto na koniec roku
1	Grunty	0	289 341,10	489 880,00	441 000,00	338 221,10	0,00	0,00	0,00	0,00	289 341,10	340 040,10
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	I-II	46 664 785,11	1 354 689,77	446 667,11	47 572 807,77	17 217 041,75	2 366 543,63	314 443,95	19 269 141,43	29 447 743,36	28 303 666,34
3	Urządzenia techniczne i maszyny	III-VI	9 652 767,01	10 000,00	16 121,08	9 646 645,93	7 293 900,57	811 193,63	16 121,08	8 088 973,12	2 358 866,44	1 557 672,81
4	Środki transportu	VII	1 713 336,33	66 632,33	86 079,00	1 693 889,66	1 713 336,33	66 632,33	86 079,00	1 693 889,66	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	VII I	102 216,08	32 424,77	38 512,57	96 128,28	75 482,04	39 553,85	38 512,57	76 523,32	26 734,04	19 604,96
I	Razem środki trwałe		58 422 445,63	1 953 626,87	1 028 379,76	59 347 692,74	26 299 760,69	3 283 923,44	455 156,60	29 128 527,53	32 122 684,94	30 219 165,21
II	Wartości niematerialne i prawne (020)		73 445,22	11 030,64	5 412,00	79 063,86	70 277,82	12 968,04	5 412,00	77 833,86	3 167,40	1 230,00
III	Pozostałe środki trwałe (013)		794 501,55	155 732,30	186 515,45	763 718,40	794 501,55	155 732,30	186 515,45	763 718,40	0,00	0,00
IV	Zbiory biblioteczne											

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenie wartości	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka Nr 100	Powierzchnia (ha) 0,0536	21 000,00	12 000,00	0,00	33 000,00
2	Działka Nr 103	Powierzchnia (ha) 0,0536	21 000,00	12 000,00	0,00	33 000,00
3	Działka Nr 116	Powierzchnia (ha) 0,0424	16 600,00	9 400,00	0,00	26 000,00
4.	Działka Nr 132	Powierzchnia (ha) 0,0677	26 520,00	15 480,00	0,00	42 000,00
	Razem		85 120,00	48 880,00	0,00	134 000,00

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia techniczne i	28 468,71	691,32		29 160,03

			maszyny																																																																						
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 623,78				308 623,78																																																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																								
	1. 10 akcji po 100,00 zł wartość 1 000,00 zł (MUNICIPIUM) 2. 2 akcje po 10 000,00 zł wartość 20 000,00 zł (Wodociągi Podlaskie) 3. 1 udział wartość 500,00 zł (BIOM)																																																																								
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)																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>36 062,47</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>36 062,47</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki podatkowe</td> <td>14 556,00</td> <td>5 126,00</td> <td></td> <td></td> <td>19 682,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Należności czynszowe</td> <td>21 302,71</td> <td></td> <td>1 603,26</td> <td></td> <td>19 699,45</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odsetki czynszowe</td> <td>18 843,35</td> <td>1 286,46</td> <td>466,84</td> <td></td> <td>19 662,97</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Należności z tyt. odpadów komunalnych</td> <td>4 945,79</td> <td>1 029,00</td> <td>3 729,40</td> <td></td> <td>2 245,39</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odsetki z tyt. odpadów komunalnych</td> <td>1 569,00</td> <td></td> <td>1 462,00</td> <td></td> <td>107,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>97 279,32</td> <td>7 261,50</td> <td>7 441,46</td> <td></td> <td>97 459,28</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności podatkowe	36 062,47				36 062,47	2.	Odsetki podatkowe	14 556,00	5 126,00			19 682,00	3	Należności czynszowe	21 302,71		1 603,26		19 699,45	4	Odsetki czynszowe	18 843,35	1 286,46	466,84		19 662,97	5	Należności z tyt. odpadów komunalnych	4 945,79	1 029,00	3 729,40		2 245,39	6	Odsetki z tyt. odpadów komunalnych	1 569,00		1 462,00		107,00		Razem	97 279,32	7 261,50	7 441,46		97 459,28
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																																			
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązane																																																																				
1	2	3	4	5	6	7																																																																			
1.	Należności podatkowe	36 062,47				36 062,47																																																																			
2.	Odsetki podatkowe	14 556,00	5 126,00			19 682,00																																																																			
3	Należności czynszowe	21 302,71		1 603,26		19 699,45																																																																			
4	Odsetki czynszowe	18 843,35	1 286,46	466,84		19 662,97																																																																			
5	Należności z tyt. odpadów komunalnych	4 945,79	1 029,00	3 729,40		2 245,39																																																																			
6	Odsetki z tyt. odpadów komunalnych	1 569,00		1 462,00		107,00																																																																			
	Razem	97 279,32	7 261,50	7 441,46		97 459,28																																																																			
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																																																																								
	Nie dotyczy																																																																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																								
	Nie dotyczy																																																																								
c)	powyżej 5 lat																																																																								
	Zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki z budżetu państwa 7 025 600,00 zł																																																																								

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	<p>Weksle In blanco: 9 820 000,00 zł – Pożyczka z budżetu państwa 45 792,00 zł – Projekt „Zakup wyposażenia do skateparku wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Nowinka”</p> <p>Razem 9 865 792,00 zł</p>
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze łącznie z wynagrodzeniami i innymi świadczeniami z ubezpieczenia społecznego
	1 649 832,25 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	1 451 522,41 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

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Wasilewska-Nakielska

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowski

(kierownik jednostki)