

ZARZĄDZENIE NR 410/21
BURMISTRZA MONIEK

z dnia 31 maja 2021 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2020 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r poz. 869 ze zm.) postanawiam, co następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Mońkach sprawozdania finansowe składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informacje dodatkową.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

mgr Zbigniew Karwowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mońki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MOŃKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C4BAD0BE03D33197 
Numer identyfikacyjny REGON 050659102		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 358 860,44	13 644 745,29	I Zobowiązania	12 330 162,73	21 353 123,59
I.1 Środki pieniężne	8 358 860,44	13 644 745,29	I.1 Zobowiązania finansowe	12 074 035,15	21 184 575,68
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 358 860,44	13 644 745,29	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	292 502,99	52 575,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 781 532,16	21 132 000,00
II Należności i rozliczenia	214 787,26	277 083,19	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	114 820,34	168 547,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	141 307,24	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 494 840,03	-8 203 998,11
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 223 358,75	-3 644 616,08
II.2 Należności od budżetów	214 532,59	277 083,19	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 223 358,75	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	254,67	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 644 616,08
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 (+,-)	-6 718 198,78	-4 559 382,03
			III Rozliczenia międzyokresowe	738 325,00	772 703,00
Suma aktywów	8 573 647,70	13 921 828,48	Suma pasywów	8 573 647,70	13 921 828,48

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
skarbnik

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Zdanowicz
zarząd

BeSTia

C4BAD0BE03D33197

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska

skarbnik

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Zdanowicz

zarząd

BeSTia

C4BAD0BE03D33197

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mońki ul.Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B183913CECBB54CE 
Numer identyfikacyjny REGON 050659102	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	130 886 076,11	152 675 219,72	A Fundusz	127 937 428,34	151 873 214,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 131,12	14 228,62	A.I Fundusz jednostki	117 131 603,38	137 477 999,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	112 039 937,60	134 327 204,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 781 904,90	14 371 294,59
A.II.1 Środki trwałe	107 651 326,21	133 741 577,89	A.II.1 Zysk netto (+)	10 781 904,90	14 371 294,59
A.II.1.1 Grunty	72 393 887,55	82 511 485,00	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	4 944 115,00	14 391 955,00	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	32 400 795,97	48 122 043,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	23 920,06	23 920,06
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 803 651,39	2 960 089,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	28 780,56	88 755,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 210,74	59 204,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 396 185,73	3 021 281,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 388 611,39	585 626,28	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	3 666 098,40	2 779 414,64
A.III Należności długoterminowe	730 087,33	241 866,87	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 462 648,04	473 537,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 068 000,00	18 068 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	150 284,00	107 628,00
A.IV.1 Akcje i udziały	18 068 000,00	18 068 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	716 224,98	560 140,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	908 898,75	1 003 529,65

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)
B183913CECBB54CE

Zbigniew Karwowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	57 602,72	76 130,73
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	23 920,06	23 920,06	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	181 535,57	245 237,15
B Aktywa obrotowe	1 447 537,96	2 219 276,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	112,09	0,00
B.I Zapasy	39 287,44	30 184,16	D.II.8 Fundusze specjalne	188 792,25	313 211,41
B.I.1 Materiały	39 287,44	30 184,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	188 792,25	313 211,41
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	730 087,33	241 866,87
B.II Należności krótkoterminowe	1 158 323,77	1 715 668,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 997,00	30 054,67			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 134 326,77	1 685 613,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 926,75	473 423,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	249 926,75	473 423,40			
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			

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)

2021-05-31

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Karwowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B183913CECBB54CE

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	132 333 614,07	154 894 495,81	Suma pasywów	132 333 614,07	154 894 495,81

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-31

(rok, miesiąc, dzień)

B183913CECBB54CE

Zbigniew Karwowski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
(główny księgowy)


BeSTia

2021-05-31

(rok, miesiąc, dzień)

B183913CECBB54CE

Zbigniew Karwowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mońki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659102		Wysłać bez pisma przewodniego D32E104FF0A9A4F1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 006 558,69	72 392 722,55	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	452 162,10	229 852,25	
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	65 554 396,59	72 162 870,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	55 252 064,90	58 736 827,88	
B.I. Amortyzacja	1 965 805,02	2 504 000,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 819 841,49	3 703 875,88	
B.III. Usługi obce	7 288 481,97	7 289 011,39	
B.IV. Podatki i opłaty	32 765,00	117 684,92	
B.V. Wynagrodzenia	18 973 113,38	18 867 246,61	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 139 625,97	4 374 590,27	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 009 249,59	1 398 321,19	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 023 182,48	20 476 941,07	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	5 156,48	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 754 493,79	13 655 894,67	
D. Pozostałe przychody operacyjne	329 092,08	810 131,24	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 452,85	99 498,05	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	284 639,23	710 633,19	
E. Pozostałe koszty operacyjne	74 963,61	37 126,88	

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2021-05-31
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski
kierownik jednostki

BeSTia

D32E104FF0A9A4F1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

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	74 963,61	37 126,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 008 622,26	14 428 899,03
G.	Przychody finansowe	316 917,19	281 128,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	316 917,19	276 485,02
G.III.	Inne	0,00	4 643,77
H.	Koszty finansowe	543 634,55	338 733,23
H.I.	Odsetki	500 123,89	322 233,23
H.II.	Inne	43 510,66	16 500,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 781 904,90	14 371 294,59
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)	10 781 904,90	14 371 294,59

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2021-05-31
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski
kierownik jednostki

BeSTia

D32E104FF0A9A4F1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska

główny księgowy

2021-05-31

rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski


kierownik jednostki

BeSTia

D32E104FF0A9A4F1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mońki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659102		Wysłać bez pisma przewodniego 686A3B396A03ED5A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		112 691 482,25	113 866 429,18
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		119 444 113,13	152 943 732,21
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		46 177 160,47	50 016 663,79
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		63 228 899,60	75 740 647,19
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		7 669 076,08	15 250 394,85
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		1 313 105,28	1 313 105,28
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	23 920,06
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		23 920,06	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		1 031 951,64	10 599 001,04
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		114 881 135,50	129 149 750,24
I.2.1. Strata za rok ubiegły		35 717 455,95	37 148 118,59
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		65 613 617,35	72 096 031,11
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		891,79	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 333 384,22	19 038 186,21
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 313 105,28	6 145,77
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		902 680,91	861 268,56
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		117 155 523,44	137 501 919,71

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2021-05-31
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 781 904,90	14 371 294,59
III.1.	zysk netto (+)	10 781 904,90	14 371 294,59
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	127 937 428,34	151 873 214,30

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2021-05-31
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski
kierownik jednostki

BeSTia

686A3B396A03ED5A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Dorota Rudnicka-Dobrzyńska
główny księgowy

2021-05-31
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Karwowski
kierownik jednostki

BeSTia

686A3B396A03ED5A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

- 1.1. Nazwa jednostki : **Gmina Mońki**
- 1.2. Siedziba jednostki : **Mońki**
- 1.3. Adres jednostki : **19-100 Mońki ul. Słowackiego 5a**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, obsługa księgową gminy Mońki, zadania pomocy społecznej zgodnie z ustawami, zadania wynikające z prawa oświatowego i edukacyjnej opieki wychowawczej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

3. Sprawozdanie finansowe łączne składa się z:

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

4. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są

w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 zł. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne
- c) zapasy materiałów – szkoły podstawowe, gimnazjum, przedszkole

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe dotyczą kredytów i pożyczki zaciągniętych przez gminę Mońki, co zostało wykazane w niniejszej informacji.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 – **tabele nr 1, 2, 3 i 4.**

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak informacji.
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 3 **działki Skarbu Państwa o wartości 193.724 zł.**
- 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 – **tabela nr 5.**
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
33.056 udziałów w ZGKiM Sp. z o.o. w Mońkach na kwotę 16.528.000 zł; 1.286 udziałów w PEC Sp. z o.o. w Mońkach na kwotę 1.286.000 zł; 508 udziałów w BIOM Sp. z o.o.
- 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*) – **tabela nr 6.**
- 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:

powyżej 1 roku do 3 lat
kredyty – 52.575,68 zł
powyżej 3 roku do 5 lat
kredyty - 0,00 zł
powyżej 5 lat
obligacje – 21.132.000,00 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zabezpieczenia zaciągniętych kredytów i pożyczek (weksle in blanco) na kwotę 52.575,68 zł.

Zabezpieczenie wyemitowanych obligacji Gminy Mońki (weksle in blanco) na kwotę 21.132.000 zł.

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.

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.

Jednostki gminy nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe oraz depozyty pieniężne na kwotę 1.319.879,30 zł

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **tabela nr 7.**

1.16. Inne informacje **Nie dotyczy**

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **nie występują.**

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
na kwotę 585.626,28 zł

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie **nie wystąpiły.**

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 **kwota przekazana przez Urzędy Skarbowe za 2020r. to 923.650,38 zł**

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.**

Zestawienia tabelaryczne:

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	130 375 062,67	33 127 671,51	0,00	1 792 468,28	1 337 025,28	160 373 240,62
1.1.	Grunty	72 393 887,55	10 124 533,00	0,00	6 935,55	0,00	82 511 485,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.2.		49 801 843,50	21 611 992,36	0,00	1 574 459,21	1 305 337,62	68 534 039,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 699 007,23	579 649,13	0,00	92 792,60	31 408,58	6 154 455,18
1.4.	Środki transportu	1 260 594,81	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 330 594,81
1.5.	Inne środki trwałe	1 219 729,58	741 497,02	0,00	118 280,92	279,08	1 842 666,60

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	321 457,07	32 573,23	137 604,54	17 277,00	21 791,10	137 604,54	0,00	349 516,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	183 852,53	32 573,23	137 604,54	17 277,00	21 791,10	0,00	0,00	349 516,20

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			ZMNIJSZENIE UMORZENIA			Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	22 723 736,46	2 983 819,83	1 406 461,92	2 002,13	439 098,38	0,00	45 259,23	26 631 662,73
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	17 401 047,53	1 891 722,79	1 398 654,82	0,00	279 429,86	0,00	0,00	20 411 995,28
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 895 355,84	383 654,56	0,00	2 002,13	41 387,60	0,00	45 259,23	3 194 365,70
1.3.	Umorzenie środków transportu	1 231 814,25	10 025,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 241 839,81
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	1 195 518,84	698 416,92	7 807,10	0,00	118 280,92	0,00	0,00	1 783 461,94
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	297 325,95	43 024,73	17 277,00	0,00	5 063,10	0,00	17 277,00	335 287,58

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość obrotowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	107 651 326,21	133 741 577,89
1.1.	Grunty	72 393 887,55	82 511 485,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 400 795,97	48 122 043,75
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 803 651,39	2 960 089,48
1.4.	Środki transportu	28 780,56	88 755,00
1.5.	Inne środki trwałe	24 210,74	59 204,66

Tab. 5 Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez UM Mońki ST, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Elektryczna syrena alarmowa	22 287,60	-	-	22 287,60
2	Wyposażenie Świetlicy Wsparcia Dziennego	7 543,00	-	-	7 543,00
3	tablet	3 911,40	-	819,00	3 092,40
4	notebook	2 938,56	-	-	2 938,56
5	komputer	2 988,90	-	-	2 988,90
6	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	-	-	923,73
7	Zasilacz UPS	322,26	-	-	322,26
8	wyposażenie sali zabaw w Przedszkolu umowa nr 1/2018	29 555,16	-	-	29 555,16
		70 470,61		819,00	69 651,61

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należność od osób fizycznych	514 339,33 zł	504 413,93 zł	9 925,40 zł	- zł	514 339,33 zł
2.	Należność od osoby prawnej	500 000,00 zł	500 000,00 zł	- zł	- zł	500 000,00 zł
3.	Należności JST i BP	6 250 600,70 zł	6 250 600,70 zł	318 093,59 zł	298 444,28 zł	6 270 250,01 zł

Tab. 7 Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	249 910,17
2.	nagrody jubileuszowe	276 147,13
3.	świadczenia urlopowe	423 024,71
4.	inne	122 595,68
SUMA		1 071 677,69

SKARBNIK GMINY
Dorota Budnicka-Dobrzyńska

 (główny księgowy)

2021-05-31
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mar. Zbigniew Karwanowski

 (kierownik jednostki)

