

Nr 0050.441.2022

ZARZĄDZENIE NR 441.2022  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA  
z dnia 27 maja 2022 roku

w sprawie: **przekazania sprawozdania finansowego Gminy Dąbrówka za 2021 rok.**

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


§ 1.

1. Przedstawia się Radzie Gminy Dąbrówka sprawozdanie finansowe Gminy Dąbrówka za 2021 rok.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt 1 obejmuje:
  - **bilans z wykonania budżetu** jednostki samorządu terytorialnego Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 1,
  - łączny **bilans** obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 2,
  - łączny **rachunek zysków i strat** obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 3,
  - łączne **zestawienie zmian w funduszu** obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 4,
  - łączną **informację dodatkową** obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 2.

Zarządzenie wychodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
Radosław Korzeniowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Dąbrówka</b> ul. Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DĄBRÓWKA  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 936DA09597AA3C7F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667971</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 192 842,12	8 233 817,51	I Zobowiązania	24 738 231,06	24 726 615,68
I.1 Środki pieniężne	7 192 842,12	8 233 817,51	I.1 Zobowiązania finansowe	24 559 195,70	24 398 325,96
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 192 842,12	8 233 817,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 363 869,74	2 016 273,50
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 195 325,96	22 382 052,46
II Należności i rozliczenia	308 402,98	446 145,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 325,52	3 015,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	171 709,84	325 274,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 948 330,96	-16 783 968,11
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 111 833,93	864 411,43
II.2 Należności od budżetów	263 021,74	445 770,93	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 111 833,93	864 411,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	45 381,24	374,13	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	299 951,42
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 060 164,89	-17 948 330,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	711 345,00	737 315,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 501 245,10</b>	<b>8 679 962,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 501 245,10</b>	<b>8 679 962,57</b>

DOROTA BANAŚ

skarbnik

2022-01-28

rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

DOROTA BANAS  
skarbnik

2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski  
zarząd

BeSTia

936DA09597AA3C7F

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Dąbrówka ul. Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA Numer identyfikacyjny REGON  550667971	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 479708B0F86B68F8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	63 344 677,86	66 501 572,95	A Fundusz	59 972 375,38	62 460 516,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	68 959,53	46 186,91	A.I Fundusz jednostki	52 139 071,54	55 421 636,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 701 655,08	65 474 849,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 833 303,84	7 038 880,24
A.II.1 Środki trwałe	60 933 648,83	62 805 226,59	A.II.1 Zysk netto (+)	40 996 694,49	41 519 399,99
A.II.1.1 Grunty	3 732 233,60	5 062 335,20	A.II.2 Strata netto (-)	-33 163 390,65	-34 480 519,75
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	31 600,00	25 900,00	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	56 211 153,18	56 761 370,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	189 966,29	380 000,57	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	754 889,32	541 361,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	45 406,44	60 158,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 202 129,09	5 813 887,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 768 006,25	2 669 623,40	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	4 653 217,37	4 856 250,08
A.III Należności długoterminowe	574 063,25	980 536,05	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	766 966,69	754 400,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 383 938,17	1 575 356,47
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	474 807,87	477 073,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	737 917,84	801 390,31

DOROTA BANAS  
(główny księgowy)

2022-01-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

479708B0F86B68F8

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	217 053,28	185 519,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	74 659,65	99 332,87
B Aktywa obrotowe	1 829 826,61	1 772 831,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 757,00
B.I Zapasy	12 821,59	24 791,21	D.II.8 Fundusze specjalne	997 873,87	960 420,17
B.I.1 Materiały	12 821,59	24 791,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	997 873,87	960 420,17
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	548 911,72	957 637,60
B.II Należności krótkoterminowe	1 059 120,22	1 020 415,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	147 447,78	183 658,56			
B.II.2 Należności od budżetów	47 378,58	172 578,97			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	864 293,86	664 178,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	752 964,80	727 228,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	752 964,80	727 228,22			
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 BANAŚ  
(główny księgowy)

2022-01-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

479708B0F86B68F8

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 920,00	396,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>65 174 504,47</b>	<b>68 274 404,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>65 174 504,47</b>	<b>68 274 404,22</b>

\_\_\_\_\_  
DOROTA BANAS  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-01-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
479708B0F86B68F8

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


DOROTA BANAŚ  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-28  
(rok, miesiąc, dzień)

479708B0F86B68F8

Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dąbrówka ul. Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 78D243E1FCB0D6C4
550667971				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	57 162 631,55	58 627 634,35	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	7 725,37	
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	57 162 631,55	58 619 908,98	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	48 476 552,89	51 420 901,89	
B.I.	Amortyzacja	3 608 012,79	3 714 260,16	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 987 309,12	3 175 762,40	
B.III.	Usługi obce	7 343 692,51	7 953 399,54	
B.IV.	Podatki i opłaty	125 596,19	145 582,66	
B.V.	Wynagrodzenia	14 851 160,61	16 489 359,26	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 831 355,88	4 286 504,34	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	484 410,63	479 200,63	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 245 015,16	15 176 832,90	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	8 686 078,66	7 206 732,46	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 935 813,67	3 376 881,29	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 935 813,67	3 376 881,29	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 135 407,23	3 061 935,58	

DOROTA BANAS  
główny księgowy

2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki



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	3 135 407,23	3 061 935,58
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>8 486 485,10</b>	<b>7 521 678,17</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 045,72</b>	<b>3 426,13</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 753,85	3 399,47
G.III.	Inne	291,87	26,66
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>655 226,98</b>	<b>486 224,06</b>
H.I.	Odsetki	640 126,98	482 220,51
H.II.	Inne	15 100,00	4 003,55
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>7 833 303,84</b>	<b>7 038 880,24</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>7 833 303,84</b>	<b>7 038 880,24</b>

DOROTA BANAS  
główny księgowy

2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
DOROTA BANAŚ  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

BeSTia

78D243E1FCB0D6C4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Dąbrówka</b> ul. Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA Numer identyfikacyjny REGON <b>550667971</b>		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
			Wysłać bez pisma przewodniego 86A0FFE0982A50E5 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		57 995 797,24	52 139 071,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		92 530 695,39	111 190 112,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		31 279 683,61	40 996 694,49
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		53 703 685,57	58 459 080,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 416 852,72	5 762 122,89
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		137 319,69	511 649,43
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		3 993 153,80	5 460 565,58
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		98 387 421,09	107 907 547,72
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		29 493 443,66	33 163 390,65
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		56 815 519,50	59 323 491,52
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 101 948,47	5 706 453,75
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		39 822,34	434 283,31
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		7 936 687,12	9 279 928,49
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		52 139 071,54	55 421 636,30

DOROTA BANAS  
główny księgowy

2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 833 303,84	7 038 880,24 <sup>a</sup>
III.1.	zysk netto (+)	40 996 694,49	41 519 399,99
III.2.	strata netto (-)	-33 163 390,65	-34 480 519,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	59 972 375,38	62 460 516,54

\_\_\_\_\_  
DOROTA BANAŚ  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
DOROTA BANAŚ  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA DĄBRÓWKA</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>DĄBRÓWKA</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ SZKOLNICTWO PODSTAWOWE I GIMNAZJALNE WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY, ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2021 ROK</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej.</p> <p><b>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Składniki majątku o wartości początkowej od 250,00zł do 9 999,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany.</li> <li>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonywane są od nich odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy dokonywane są według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>

	<p>5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu, tj. koszt ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu którego dotyczą. Koszt zakupu środków żywności zalicza się w całości do kosztów na podstawie zestawień przychodów i rozchodów poszczególnych rodzajów materiałów.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. W przypadku kosztów przechodzących z roku na rok przyjmuje się, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia itp. zalicza się do okresu w którym nastąpił wydatek. Opłaty za media otrzymane do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, księguje się w koszty okresu którego dotyczą. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.</p>
5.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>TABELA NR 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>BRAK DANYCH</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>0,00</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>25 900,00zł - TABELA Nr 2</b>
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
	<b>197 875,49zł</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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)
	<b>TABELA NR 3</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych <del>według pozycji bilansu</del> o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>10 165 155,96 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>6 729 500,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>7 503 670,00 zł</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>855 011,42 Zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>434 806,74 Zł, w tym:</b> nagrody jubileuszowe - 220 002,96zł; odprawy emerytalne – 132 565,00zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 70 406,77zł; ekwiwalent za pranie i używanie odzieży własnej – 11 832,01zł
1.16.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
2.	



2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	<b>5 218 653,61 Zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

DOROTA  
BANAS

Elektronicznie podpisany  
przez DOROTA BANAS  
Data: 2022.05.30 11:16:32  
+02'00'

(główny księgowy)

2022.05.27.

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław  
Korzeniewski

Elektronicznie podpisany przez  
Radosław Korzeniewski  
Data: 2022.05.30 11:16:58  
+02'00'

(kierownik jednostki)



9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	174 982,16	0,00	48 578,80	0,00	48 578,80	0,00	0,00	0,00	0,00	223 560,96
10)	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	4 248 359,33	0,00	615 805,54	0,00	615 805,54	0,00	39 290,59	29 575,09	68 865,68	4 795 299,19
11)	Zbiory biblioteczne	235 893,59	0,00	8 392,50	0,00	8 392,50	0,00	2 037,94	0,00	2 037,94	242 248,15

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13		14	15	16	17	18	19	20	21
<b>Grupa 1</b>	7 906 314,60	0,00	575 196,17	0,00	575 196,17	2 004,75	8 479 506,02	14 856 547,99	15 384 906,83
<b>Grupa 2</b>	22 101 862,74	0,00	2 847 735,80	1 782,00	2 849 517,80	2 462,20	24 948 918,34	41 354 605,19	41 376 463,23
<b>Grupa 3</b>	194 949,77	0,00	13 952,29	0,00	13 952,29	0,00	208 902,06	67 718,87	53 766,58
<b>Grupa 4</b>	453 027,06	0,00	86 846,17	0,00	86 846,17	0,00	539 873,23	33 039,05	84 493,54
<b>Grupa 5</b>	60 987,60	0,00	640,00	0,00	640,00	0,00	61 627,60	640,00	0,00
<b>Grupa 6</b>	2 385 926,98	0,00	31 913,48	0,00	31 913,48	0,00	2 417 840,46	88 568,37	241 740,45
<b>Grupa 7</b>	2 226 017,89	0,00	213 527,49	0,00	213 527,49	0,00	2 439 545,38	754 889,32	541 361,83
<b>Grupa 8</b>	129 575,72	0,00	33 826,31	0,00	33 826,31	0,00	163 401,83	45 406,44	60 158,93
<b>WNIP</b>	401 455,72	0,00	33 818,87	0,00	33 818,87	0,00	435 274,59	68 959,53	46 186,91
<b>WYPOSAŻENIE</b>	4 484 252,92	0,00	624 198,04	0,00	624 198,04	70 903,62	5 037 547,34	0,00	0,00

Radosław  
Korzeniewski

Elektronicznie podpisany  
przez Radosław  
Korzeniewski  
Data: 2022.05.30 11:49:04  
+02'00'

DOROTA  
BANAŚ

Elektronicznie  
podpisany przez  
DOROTA BANAŚ  
Data: 2022.05.30  
11:49:21 +02'00'

TABELA NR 2

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

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)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	1038/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	790		790	0,00
		Wartość (zł)	2 400,00		2 400,00	0,00
2.	1038/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	861			861
		Wartość (zł)	1 800,00			1 800,00
3	2305 (1424/11)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	522			522
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
4	2097 (1451/16)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1054		1054	0,00
		Wartość (zł)	1 800,00		1 800,00	0,00
5	2093 (1451/12)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	831			831
		Wartość (zł)	1 300,00			1 300,00
6	1038/6	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	730		730	0,00
		Wartość (zł)	1 500,00		1 500,00	0,00
7	2304/1 (1424/10)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	543			543
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
8	2579 (1424/43)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	700			700
		Wartość (zł)	2 800,00			2 800,00
9	2580 (1424/44)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	308			308
		Wartość (zł)	2 400,00			2 400,00
10	1066/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	380			380
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
11	1066/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	435			435
		Wartość (zł)	1 700,00			1 700,00
12	1066/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	414			414
		Wartość (zł)	1 600,00			1 600,00

Radostaw  
Korzeniewski

Elektronicznie podpisany  
przez Radostaw Korzeniewski  
Data: 2022.05.30 11:49:51  
+02'00'

DOROTA  
BANAŚ

Elektronicznie podpisany  
przez DOROTA BANAŚ  
Data: 2022.05.30 11:50:02  
+02'00'

13	2578 (1424/42)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	712			712
		Wartość (zł)	2 800,00			2 800,00
14	2577 (1424/41)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	685			685
		Wartość (zł)	2 700,00			2 700,00
15	1424/45	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	633			633
		Wartość (zł)	1 300,00			1 300,00
16	1451/18 (2099)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	972			972
		Wartość (zł)	1 200,00			1 200,00
17	1451/9 (2090)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	896			896
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
18	2302 (1424/18)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	523			523
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
	X	X	X	X	RAZEM ZŁ	25 900,00

**TABELA NR 3**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty lokalne	1 016 690,28	723 494,40		1 016 690,28	723 494,40
2.	Odsetki od podatków i opłat lokalnych	241 801,55	196 063,25		241 801,55	196 063,25
3.	Umowy cywilnoprawne	3 758,45	3 409,23		3 758,45	3 409,23
4.	Pozostałe należności	240 405,25	242 158,61		240 405,25	242 158,61
5.	Woda i kanalizacja	13 690,51	35 227,14		13 690,51	35 227,14
6.	Odsetki od woda i kanalizacja	5 043,60	6 837,89		5 043,60	6 837,89
7.	Fundusz alimentacyjny	1 376 590,50	1 459 488,25		1 376 590,50	1 459 488,25
8.	Odsetki od funduszu alimentanta	483 362,58	598 021,00		483 362,58	598 021,00
	<b>Razem</b>	<b>3 381 342,72</b>	<b>3 264 699,77</b>		<b>3 381 342,72</b>	<b>3 264 699,77</b>

**Radosław  
Korzeniewski**

Elektronicznie podpisany  
przez Radosław Korzeniewski  
Data: 2022.05.30 11:50:21  
+02'00'

**DOROTA  
BANAŚ**

Elektronicznie podpisany  
przez DOROTA BANAŚ  
Data: 2022.05.30 11:50:34  
+02'00'