

ZARZĄDZENIE Nr 21/2022

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 25 kwietnia 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Gzy za rok 2021

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

§1. Przekazać Radzie Gminy Gzy sprawozdanie finansowe Gminy Gzy za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

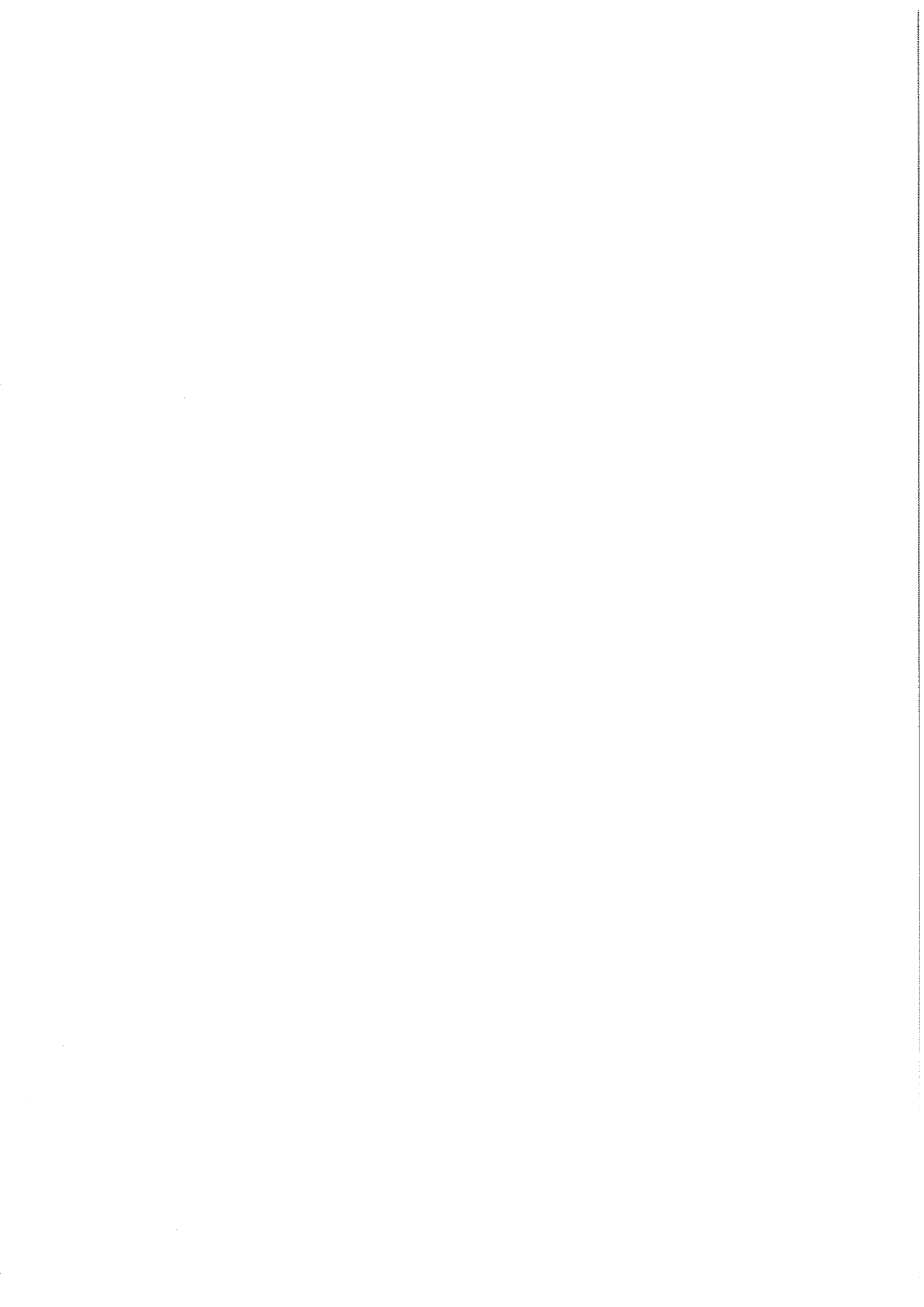
WÓJTA

Wójt Andrzej Wojciechowski

Sponasdnii

FIN


KANCELARIA RADCY PRAWNEGO
JACEK NIEŚCIOR-SPOŁKA KOMANDYTOWA
Monika Pająk-Truszkowska
prawnik



Załącznik do
Załącznika Nr 21/2022
Wojta Gminy Gzy
z dnia 25 kwietnia 2022r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pultuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 95861CFE647387A7 
Numer identyfikacyjny REGON 130378114	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 888 028,22	16 988 582,49	A Fundusz	16 744 192,97	16 797 958,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 718 561,31	10 203 214,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 846 422,61	16 946 446,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 025 631,66	6 594 744,14
A.II.1 Środki trwałe	16 677 008,80	16 621 841,80	A.II.1 Zysk netto (+)	6 025 631,66	6 594 744,14
A.II.1.1 Grunty	2 171 273,09	2 193 812,96	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	28 560,00	25 347,00	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	14 056 798,81	14 041 831,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	196 952,01	176 889,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	230 030,50	195 716,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	21 954,39	13 591,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	638 010,72	636 995,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	169 413,81	324 604,96	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	596 405,11	584 149,96
A.III Należności długoterminowe	41 605,61	42 135,73	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	83 844,98	39 880,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 199,40	2 093,46
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 603,57	64 604,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	341 960,81	342 881,70

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

95861CFE647387A7

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 664,31	29 394,36
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	16 408,16	38 727,57
B Aktywa obrotowe	494 175,47	446 371,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	56 242,16	60 938,62	D.II.8 Fundusze specjalne	70 723,88	66 567,81
B.I.1 Materiały	56 242,16	60 938,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	70 723,88	66 567,81
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	41 605,61	52 845,37
B.II Należności krótkoterminowe	399 705,64	317 511,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	399 705,64	317 511,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 227,67	67 921,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 227,67	67 641,50			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	280,00			
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 Karpowicz
(główny księgowy)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

95861CFE647387A7

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0.00			
Suma aktywów	17 382 203,69	17 434 953,74	Suma pasywów	17 382 203,69	17 434 953,74

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
95861CFE647387A7

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
95861CFE647387A7

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		Wysłać bez pisma przewodniego B69D5456DFA1E440 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23 632 858,37	24 161 397,81	
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	23 632 858,37	24 161 397,81	
B. Koszty działalności operacyjnej	17 551 637,57	17 533 197,14	
B.I. Amortyzacja	960 539,40	1 028 239,59	
B.II. Zużycie materiałów i energii	784 050,73	897 585,43	
B.III. Usługi obce	1 892 562,52	1 728 755,67	
B.IV. Podatki i opłaty	17 998,14	18 536,68	
B.V. Wynagrodzenia	4 984 376,22	5 235 265,99	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 527 503,70	1 583 034,90	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	867 320,65	839 746,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 475 547,28	6 158 870,35	
B.X. Pozostałe obciążenia	41 738,93	43 162,37	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 081 220,80	6 628 200,67	
D. Pozostałe przychody operacyjne	88 030,53	81 597,75	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	88 030,53	81 597,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne	76 177,08	102 636,42	

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki

BeSTia

B69D5456DFA1E440

Strona 1 z 3

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	76 177,08	102 636,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 093 074,25	6 607 162,00
G.	Przychody finansowe	70 172,18	82 394,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	68 638,46	76 478,80
G.III.	Inne	1 533,72	5 915,87
H.	Koszty finansowe	137 614,77	94 812,53
H.I.	Odsetki	68 649,38	34 813,23
H.II.	Inne	68 965,39	59 999,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 025 631,66	6 594 744,14
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)	6 025 631,66	6 594 744,14

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

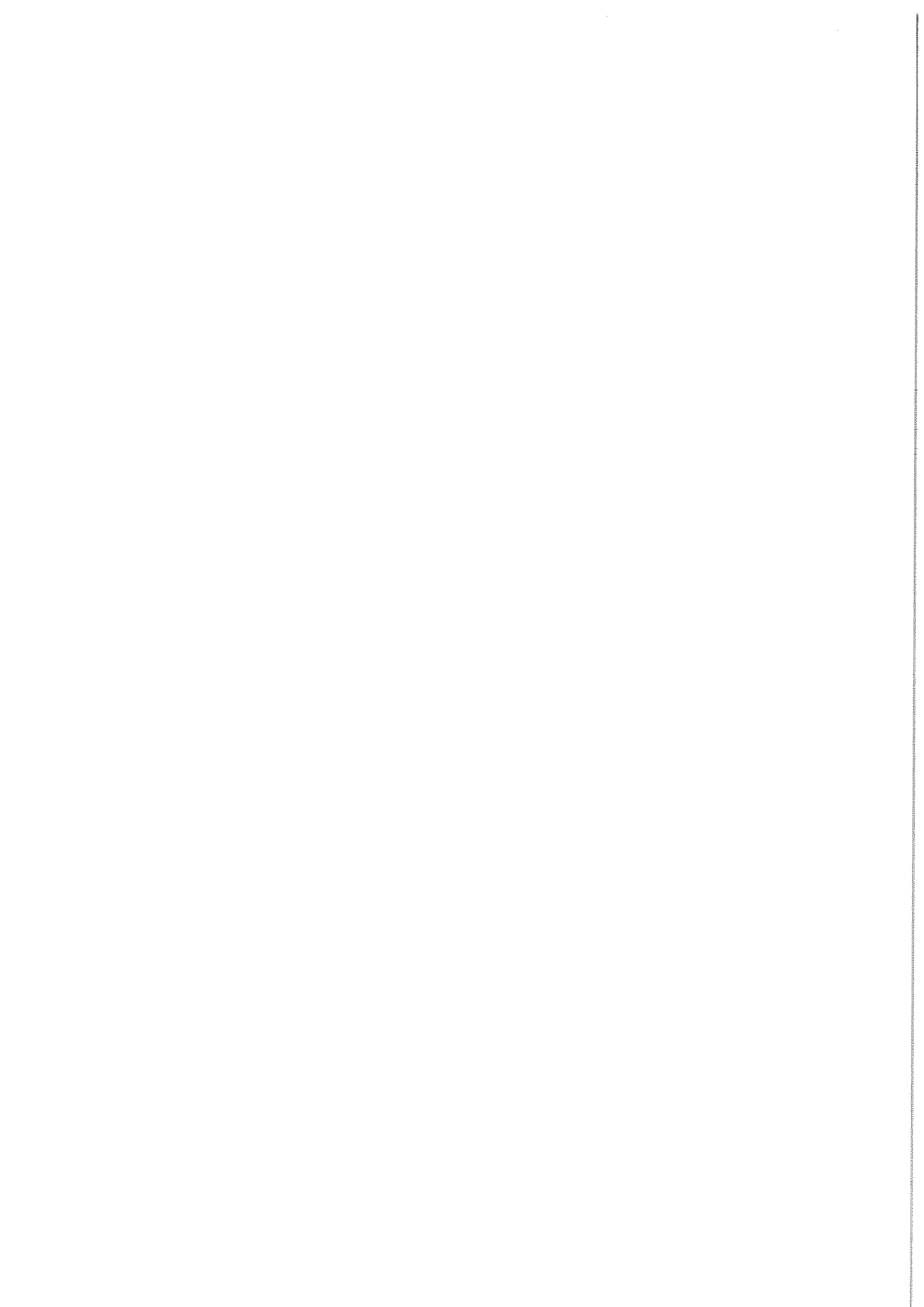
Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtowski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		Wysłać bez pisma przewodniego 10AC4C0116EAAE2B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 080 759,21	10 718 561,31	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	35 899 615,77	38 052 302,56	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 169 663,67	17 539 601,33	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 279 537,93	19 185 640,47	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 450 414,17	1 284 645,41	
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	42 415,35	
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)	37 261 813,67	38 567 649,60	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 129 326,89	11 513 969,67	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 399 764,39	24 179 916,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 731 597,57	2 761 063,69	
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	16 662,48	
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	1 124,82	96 037,39	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 718 561,31	10 203 214,27	

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 025 631,66	6 594 744,14
III.1.	zysk netto (+)	6 025 631,66	6 594 744,14
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	16 744 192,97	16 797 958,41

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

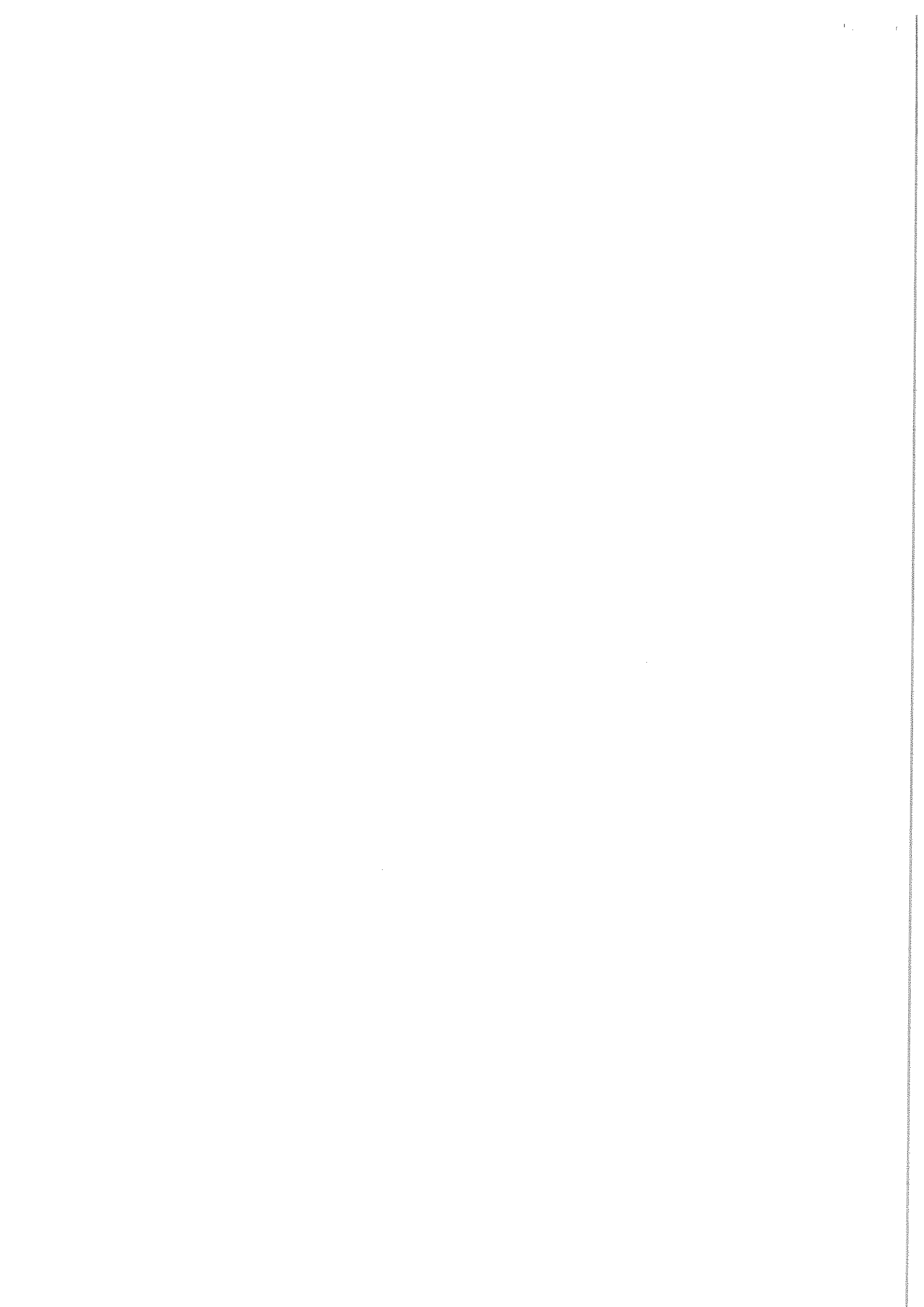
Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pultuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		<p style="text-align: center;">5C9BE7A263B15F54</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	650 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2022.04.25
rok mies. dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2022.04.25
rok mies. dzień

Cezary Andrzej Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Gzy
1.2.	siedzibę jednostki
	Gzy 9, 06-126 Gzy
1.3.	adres jednostki
	Gzy 9, 06-126 Gzy
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Gzy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina jest wspólnotą samorządową osób mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Gminy. Z mocy ustawy o samorządzie gminnym, stanowi gminną wspólnotę samorządową, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne poprzez udział w referendum oraz poprzez swe organy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Zawiera dane łączne jednostek: - Urząd Gminy Gzy - Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie - Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gzach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH</p> <p>1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe Urzędu Gminy oraz jednostek obsługiwanych (Publicznej Szkoły Podstawowej w Skaszewie Włociańskim, Publicznej Szkoły Podstawowej w Przewodowie Poduchownym oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gzach) prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Gzy, Gzy 9, 06-126 Gzy.</p> <p>2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych 1) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2) Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się: a) deklarację ZUS, b) deklarację VAT-7, c) deklarację PFRON, d) sprawozdania budżetowe.</p> <p>3) Sporządzane są następujące sprawozdania: a) za okresy miesięczne sporządza się: • sprawozdanie Rb-27S, • sprawozdanie Rb-28S, b) za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania: • sprawozdanie Rb-27ZZ, • sprawozdanie Rb-50, • sprawozdanie Rb-NDS, • sprawozdanie Rb-Z, • sprawozdanie Rb-N, • sprawozdanie Rb-ZN, c) za kwartał I i II sporządza się: • sprawozdanie Rb-NWS,</p>

d) za okres roczny składa się:

- sprawozdanie Rb-27S,
- sprawozdanie Rb-28S,
- sprawozdanie Rb-PDP,
- sprawozdanie Rb-ST,
- sprawozdanie Rb-UZ,
- sprawozdanie Rb-UN,

4) Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się:

a) sprawozdania finansowe obejmujące:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację dodatkową,

b) sprawozdania finansowe w jednostce samorządu terytorialnego:

- bilans z wykonania budżetu,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- skonsolidowany bilans jst,
- łączną informację dodatkową.

5) Sprawozdania sporządza się na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych, w formie papierowej lub elektronicznej i w terminach określonych w przepisach o sprawozdawczości.

6) Księgi rachunkowe prowadzi się i sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej (w złotych i groszach).

7) Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana.

3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

1) Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa wersja Windows (aktualizowana przez producenta w zależności od potrzeb - Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek sp.j. 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240).

2) Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną oraz zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Dokładne informacje dotyczące programu komputerowego z określeniem struktury, wzajemnych powiązań oraz funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych, a także opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania szczegółowo opisane w Instrukcji, załączonej do oprogramowania.

3) Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

4) Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- a) dziennik,
- b) księgę główną,
- c) księgi pomocnicze,
- d) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont księgi pomocniczych,
- e) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5) Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządzane jest dla wszystkich ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca.

6) Koszty działalności Urzędu Gminy ujmą się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym.

II. OBOWIĄZUJĄCE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem produktów w toku, których wycena na dzień bilansowy dokonywana jest w wysokości materiałów bezpośrednio zużytych na ich wytworzenie.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w kwocie wymagającej zapłaty lub skorygowanej cenie nabycia), w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

2. Ustalanie wyniku finansowego

W jednostkach budżetowych

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto,
- wynik netto.

III. SPOSÓB PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Zakładowy plan kont

W jednostkach budżetowych

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont (załącznik nr 6 do zarządzenia) opracowany na podstawie planu kont.

2. Wykaz ksiąg rachunkowych

Zakładowy plan kont jednostki budżetowej obejmuje następujące konta:

Konta bilansowe

Zespół 0 – Majątek trwały

- 011 Środki trwale
- 013 Pozostałe środki trwale
- 015 Mienie zlikwidowanych jednostek
- 020 Wartości niematerialne i prawne
- 030 Długoterminowe aktywa finansowe
- 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
- 073 Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe
- 080 Środki trwale w budowie (inwestycje)

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

- 130 Rachunek bieżący jednostki
- 132 Rachunek dochodów jednostek budżetowych
- 135 Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia
- 139 Inne rachunki bankowe
- 140 Krótkoterminowe aktywa finansowe
- 141 Środki pieniężne w drodze

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

- 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221 Należności z tytułu dochodów budżetowych
- 222 Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 Rozliczenie wydatków budżetowych
- 224 Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich
- 225 Rozrachunki z budżetami
- 226 Długoterminowe należności budżetowe
- 229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 Pozostałe rozrachunki
- 245 Wpływy do wyjaśnienia
- 290 Odpisy aktualizujące należności

Zespół 3 – Materiały i towary

- 310 Materiały

Zespół 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie

- 400 Amortyzacja
- 401 Zużycie materiałów i energii
- 402 Usługi obce
- 403 Podatki i opłaty
- 404 Wynagrodzenia
- 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409 Pozostałe koszty rodzajowe
- 410 Inne świadczenia finansowane z budżetu
- 411 Pozostałe obciążenia
- 490 Rozliczenie kosztów

Zespół 6 – Produkty

- 640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zespół 7 – Przychody, dochody i koszty

- 700 Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia
- 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych
- 750 Przychody finansowe
- 751 Koszty finansowe
- 760 Pozostałe przychody operacyjne
- 761 Pozostałe koszty operacyjne

Zespół 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy

- 800 Fundusz jednostki
- 810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
- 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
- 851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- 855 Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
- 860 Wynik finansowy

Konta pozabilansowe

- 973 Małocenne składniki majątku
- 976 Wzajemne rozliczenia między jednostkami
- 980 Plan finansowy wydatków budżetowych
- 981 Plan finansowy niewygasających wydatków
- 991 Rozliczenia z inkasentami
- 993 Obce środki trwałe
- 994 Należności warunkowe

- 995 Zobowiązania warunkowe
- 996 Środki trwałe w likwidacji
- 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999 Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programów komputerowych:

- Księgowość Budżetowa z Planowaniem – BUDŻET, zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240. - licencja styczeń 2011r. System komputerowy rachunkowości obejmuje moduł - księga główna (F-K),
- System wymiaru podatków lokalnych od osób fizycznych – PODATKI zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System księgowości podatków i opłat – KSGZOB zakupionego z firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System wymiaru opłat lokalnych, mandaty, opłata targowa, opłaty za śmieci – OPŁOK zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Uniwersalny program księgujący UProKs zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Program do przygotowywania przelewów – PRZELEWY zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System wymiaru podatków lokalnych od osób prawnych - JGU zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System wymiaru podatków od środków transportowych – AUTA zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Prowadzenie Ewidencji Środków Trwałych oraz ich umorzeń – ŚRODKI TRWAŁE zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,

- System ewidencji, zakupu, sprzedaży, i centralizacji VAT zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Kadry i Płace – TP Serwis Software Tomasz Prześlakiewicz, ul. S. Wyspiańskiego 30, 06-400 Ciechanów.

Procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz wykaz zbiorów i wzajemnych powiązań w komputerowym systemie rachunkowości znajduje się w instrukcjach programów opracowanych przez autorów. Wersja wszystkich programów jest na bieżąco aktualizowana.

Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości i zawiera:

- wykaz programów,
- procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów,
- opis programowych zasad ochrony danych, metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania,
- wykaz zbiorów kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości.

IV. SYSTEM OCHRONY DANYCH W JEDNOSTCE

1. Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych zapewniają sprawdzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowuje się zbiory księgowo. Są to atestowane zamki zamontowane w drzwiach oraz zabezpieczenie w postaci alarmu przeciwwłamaniowego.

Dodatkowym zabezpieczeniem dla przechowywanych dokumentów są odpowiednie szafy/sejfy.

1. Szczególnej ochronie poddane są:

- sprzęt komputerowy użytkowany w dziale księgowym,
- księgowy system informatyczny,
- kopie zapisów księgowych,
- dowody księgowe,
- dokumentacja inwentaryzacyjna,
- sprawozdania budżetowe i finansowe,
- dokumentacja rachunkowa opisująca przyjęte zasady przez jednostkę.

2. Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych i danych stosuje się:

- regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa na koniec tygodnia pracy, przez informatyka urzędu i przechowywane w innym pomieszczeniu niż znajdują się komputery zawierające dane,
- odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach (imienne konta użytkowników z bezpiecznie przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość różnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika),
- szczególną uwagę przy wykonywaniu operacji usuwających zbiory (kasowanie, formatowanie),
- bezwzględny zakaz wykorzystywania komputera do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym,
- stosowanie przetestowanego uprzednio sprzętu i właściwych parametrów zasilania,
- ograniczenie dostępu przez administratora sieci do katalogów z programami księgowymi wyłącznie dla użytkowników uprawnionych,
- posiadanie przez wszystkich użytkowników programów identyfikatora elektronicznego i hasła umożliwiających rozpoznanie zapisów dokonywanych przez te osoby (okresowa zmiana hasła),
- profilaktykę antywirusową – opracowane i przestrzegane odpowiednie procedury oraz stosowane programy zabezpieczające,
- zabezpieczenia przed atakiem z zewnątrz, tzw. firewalls,
- odpowiednie systemy bezpiecznej transmisji danych,
- zakaz pozostawienia włączonego komputera w sieci bez opieki lub możliwości uruchomienia programu oraz dokonywania w nim jakichkolwiek operacji z klawiatury bez podania hasła,
- świadomego usunięcia danych z twardego dysku,
- systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS).

Kompletne księgi rachunkowe drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego.

Za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.

5.	inne informacje												
-													
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:													
1.													
I.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													
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarżanych w czasie													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	176 467,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 004,39
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 467,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 004,39
2.1.	Grunty	2 171 273,09	0,00	0,00	0,00	42 415,35	42 415,35	0,00	0,00	19 875,48	19 875,48	0,00	2 193 812,96
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 213,00	3 213,00	0,00	25 347,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 648 306,18	1 010 053,54	0,00	0,00	36 355,14	1 046 408,68	0,00	0,00	248 019,09	248 019,09	0,00	30 446 695,77
2.3.	Środki transportu	761 787,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	761 787,06
2.4.	Inne środki trwałe	1 023 575,36	15 600,00	0,00	0,00	0,00	15 600,00	0,00	17 691,09	3 334,84	21 025,93	0,00	1 018 149,43
2.	Razem środki trwałe	33 604 941,69	1 025 653,54	0,00	0,00	78 770,49	1 104 424,03	0,00	17 691,09	271 229,41	288 920,50	0,00	34 420 445,22
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	169 413,81	0,00	0,00	0,00	1 263 713,41	1 263 713,41	0,00	0,00	1 108 522,26	1 108 522,26	0,00	324 604,96
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 774 355,50	1 025 653,54	0,00	0,00	1 342 483,90	2 368 137,44	0,00	17 691,09	1 379 751,67	1 397 442,76	0,00	34 745 050,18

Tabela 2. Zmiany stanu morzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarżanych w czasie

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	176 467,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 467,47
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 467,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 467,47
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 591 507,37	949 900,37	0,00	36 355,14	986 255,51	0,00	0,00	172 898,27	172 898,27	16 404 864,61
2.3.	Środki transportu	531 756,56	34 313,72	0,00	0,00	34 313,72	0,00	0,00	0,00	0,00	566 070,28
2.4.	Inne środki trwałe	804 668,96	44 025,50	0,00	0,00	44 025,50	0,00	17 691,09	3 334,84	21 025,93	827 668,53
2.	Razem środki trwałe	16 927 932,89	1 028 239,59	0,00	36 355,14	1 064 594,73	0,00	17 691,09	176 233,11	193 924,20	17 798 603,42
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	16 927 932,89	1 028 239,59	0,00	36 355,14	1 064 594,73	0,00	17 691,09	176 233,11	193 924,20	17 798 603,42

Tabela 3. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przeziесzenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	103 519,89	10 350,60	0,00	0,00	0,00	10 350,60	0,00	585,99	0,00	585,99	113 284,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	103 519,89	10 350,60	0,00	0,00	0,00	10 350,60	0,00	585,99	0,00	585,99	113 284,50
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 145 890,23	256 481,14	0,00	0,00	26 519,66	283 000,80	0,00	45 957,65	119 048,90	165 006,55	2 263 884,48
2.	Razem środki trwałe	2 145 890,23	256 481,14	0,00	0,00	26 519,66	283 000,80	0,00	45 957,65	119 048,90	165 006,55	2 263 884,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	2 145 890,23	256 481,14	0,00	0,00	26 519,66	283 000,80	0,00	45 957,65	119 048,90	165 006,55	2 263 884,48

Tabela 4. Zmiany stanu morzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	103 519,89	9 783,60	0,00	567,00	10 350,60	0,00	585,99	0,00	585,99	113 284,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	103 519,89	9 783,60	0,00	567,00	10 350,60	0,00	585,99	0,00	585,99	113 284,50
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 145 890,23	178 520,84	0,00	104 479,96	283 000,80	0,00	45 957,65	119 048,90	165 006,55	2 263 884,48
2.	Razem środki trwałe	2 145 890,23	178 520,84	0,00	104 479,96	283 000,80	0,00	45 957,65	119 048,90	165 006,55	2 263 884,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	2 145 890,23	178 520,84	0,00	104 479,96	283 000,80	0,00	45 957,65	119 048,90	165 006,55	2 263 884,48

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie dysponuje
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	25.347,00 zł

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu							
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu		
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 302,77	17 396,76	109,58	29 589,95		
4	Środki transportu	319 680,00	0,00	0,00	319 680,00		
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem	331 982,77	17 396,76	109,58	349 269,95		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	nie dotyczy						
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)						
Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	Należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej	162 730,52	0,00	0,00	0,00	0,00	162 730,52
2	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego	1 507 955,29	129 783,20	0,00	12 182,36	12 182,36	1 625 556,13
	Razem	1 670 685,81	129 783,20	0,00	12 182,36	12 182,36	1 788 286,65
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 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						
	nie dotyczy						
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Weksle in blanco dotyczące niespłaconych na dzień 31.12.2021r. zaciągniętych przez Gminę Gzy – na finansowanie deficytu lub spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań: • kredytów w wysokości 650.000,00 zł;						
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
	186.599,67 zł z tytułu gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	249.575,60 zł: <ul style="list-style-type: none"> • nagrody jubileuszowe – 144.711,33 zł; • ekwiwalent za urlop – 30.705,40 zł; • refundacja zakupu okularów korygujących wzrok – 1.180,00 zł; • odprawy emerytalne – 72.978,87 zł.
1.16.	inne informacje
	-
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
	łącznie poniesione nakłady inwestycyjne w roku 2021 wyniosły 1.263.713,41 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	uzyskane odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej - 2.578,72 zł,
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	15.441,31 zł
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
	-

Skarbnik Gminy
Ewa Karpowicz
.....
(główny księgowy)

25.04.2022
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
Cezary Andrzej Wojciechowski
.....
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Ewa Karpowicz
Data: 2022.04.25 09:55:57 CEST

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Cezary Andrzej Wojciechowski
Data: 2022.04.25 09:50:35 CEST

