

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Gmina Gniewoszków

1.2 siedzibę jednostki

Gniewoszków, ul Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.3 adres jednostki

Gniewoszków ul. Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działania jednostki jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022r , poz.559)

Gmina realizuje zadania własne, zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe gminy zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 4 jednostek budżetowych.

1. Urzędu Gminy w Gniewoszowie
2. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Gniewoszowie
3. Publicznej Szkoły Podstawowej w Wysokim Kole im. Marii Skłodowskiej Curie
4. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gniewoszowie

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami (polityką rachunkowości) określonymi przez kierowników jednostek. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się w momencie przyjęcia do użytkowania .

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.

Umorzenie ujmowane jest na stronie Ma 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

-środki trwale

-pozostałe środki trwale

-inwestycje (środki trwale w budowie)

Środki trwale obejmują w szczególności:

-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),

-budynki,

-budowle,

-maszyny i urządzenia,

-środki transportu

- pozostałe środki trwale

-nakłady na obce środki trwale

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu –według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie –według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia –według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji –według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny –według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego –w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego –w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- Środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,

-pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa(Dz. U. z 2010 Nr 238, poz. 1579). Środki trwale umarżane są metodą liniową raz w roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady na obce obiekty umarża się w wysokości 10% natomiast wieczyste użytkowanie gruntów umarżane jest w wysokości 5% .

Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegają znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od: miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo przy zastosowaniu stawki 30% w skali roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo wartościowej wg miejsca użytkowania na koncie 013. Umorzenie tych środków następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 100 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 Pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności –płatną w okresie powyżej roku –w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Jednostka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych i udziałów w innych jednostkach.

Zapasy obejmują:

- materiały
- towary.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu pomniejszając o VAT naliczony.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności za wyjątkiem:

- paliwa do samochodów, ciągnika oraz sprzętu OSP,
- opału (węgiel, olej opałowy),
- art. spożywczych w stołówce szkolnej,

które ewidencjonuje się na koncie 310 materiały i towary i prowadzi do nich kartoteki materiałowe.

Objęte kartotekami materiały na koniec roku po przeprowadzeniu inwentaryzacji i ustaleniu ich zużycia odnosi się w koszty konta 401 zużycie materiałów i energii.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 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. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik –osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

W pozostałych przypadkach należności wątpliwe ustala się na podstawie analizy indywidualnej sytuacji dłużnika.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu: długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym .

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym nie wygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz nie wygasających wydatków budżetowych następnych lat,

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.
- rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku materiałów wydanych pracownikom.
- koszty poniesione na przełomie roku ujmowane są w kosztach wg miesiąca wystawienia wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało sporządzone za okres w którym w Polsce i na świecie panowała pandemia COVID-19. W jednostkach nastąpiło w związku z tym zmniejszenie dochodów. Ubytek w dochodach głównie z powodu umorzeń , ulg dla przedsiębiorców i rolników z tytułu podatku. Jednostka dokonała również wydatków na walkę z pandemią na terenie gminy głównie ze środków otrzymanych na ten cel od Wojewody. Prowadzono dowozy do punktów szczepień oraz przeprowadzono akcje promocji szczepień na terenie Gminy. W związku z powyższym Gmina otrzymała również nagrodę w wysokości 1 mln zł z tytułu wysokiego przyrostu szczepień na terenie gminy

W jednostce prowadzone jest konto **976-wzajemne rozliczenia między jednostkami**, konto służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń. Ewidencja analityczna prowadzona jest dla każdego przedmiotu wyłączenia oddzielnie oraz w podziale na jednostki, których wyłączenie dotyczy. Prowadzi się następujące wzajemne wyłączenia:

- przychodów i kosztów oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze. Ewidencja obejmuje księgowanie oddzielnie narastająco przychodów i kosztów, będących następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem. Wyłączenia przychodów i kosztów wzajemnych nie mają wpływu na wynik finansowy ustalony w łącznym sprawozdaniu finansowym, wpływają jednak na w strukturę przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat. Ewidencję dla przychodów na stronie Ma konta a do kosztów na stronie Wn konta

Na stronie Wn 976(należności) konta ewidencjonuje się należności od jednostek natomiast na stronie Ma księguje się zapisy o zapłacie. Saldo konta będzie oznaczało stan należności do wyłączenia w sprawozdaniu łącznym

Na stronie Wn konta 976 (zobowiązań) ewidencjonuje się zapisy o zapłacie a na stronie Ma zobowiązania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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

Jednostka nie dysponuje wycenami rzeczoznawców do posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych w związku z powyższym nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej ww.

finansowych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących. Nie zachodziły ku temu przesłanki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	154 615,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 705,39	11 705,39	142 910,32
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	154 615,71					0,00					11 705,39	11 705,39	142 910,32
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	35 155 615,17	2 552 663,40	0,00	0,00	0,00	2 552 663,40	1 903,68	0,00	1 014 757,82	0,00	13 503,78	1 030 165,28	36 678 113,29
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	35 064 738,17	1 508 461,73	0,00	0,00	0,00	1 508 461,73	1 903,68	0,00	17 572,11	0,00	13 503,78	32 979,57	36 540 220,33
2.1.	Grunty, w tym:	569 960,07	24 388,50				24 388,50	1 903,68					1 903,68	592 444,89
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00					0,00						0,00	111,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	33 276 711,78	1 341 673,23				1 341 673,23			7 516,56		13 503,78	21 020,34	34 597 364,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	853 416,32					0,00			10 055,55			10 055,55	843 360,77
2.4.	Środki transportu	334 474,30	142 400,00				142 400,00						0,00	476 874,30
2.5.	Inne środki trwałe	30 175,70					0,00						0,00	30 175,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	90 877,00	1 044 201,67				1 044 201,67			997 185,71			997 185,71	1 37 892,96
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	154 615,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 705,39	0,00	11 705,39	142 910,32
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	154 615,71				0,00		11 705,39		11 705,39	142 910,32
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	16 303 176,20	1 386 347,38	0,00	0,00	1 386 347,38	161,73	14 306,60	658,31	15 126,64	17 674 396,94
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	16 303 176,20	1 386 347,38	0,00	0,00	1 386 347,38	161,73	14 306,60	658,31	15 126,64	17 674 396,94
2.1.	Grunty, w tym:	4 890,33				0,00	161,73			161,73	4 728,60
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 890,33				0,00	161,73			161,73	4 728,60
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 219 799,21	1 350 154,20			1 350 154,20		5 148,80	658,31	5 807,11	16 564 146,30
2.3.	Środki transportu	229 543,62	27 292,73			27 292,73				0,00	256 836,35
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	818 767,34	8 900,45			8 900,45		9 157,80		9 157,80	818 509,99
2.5.	Inne środki trwałe	30 175,70								0,00	30 175,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	10 975,00		363,00	10 612,00
	Wartość (zł)	52 550,22		5 163,27	47 386,95
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	52 550,22	0,00	5 163,27	47 386,95

Jednostka jest wieczystym użytkownikiem gruntu o pow. 10612m² i wartości 57386,95 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

Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie najmu lub dzierżawy bądź też innych umów. Nie zawierała również umów leasingu.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie jest w posiadaniu papierów wartościowych.

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 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	pozostałe należności GOPS	1 741 840,32	112 484,34		520,04	520,04	1 853 804,62
2.	pozostałe należności UG	57 161,38	19 428,20	9 529,80		9 529,80	67 059,78
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	1 799 001,70	131 912,54	9 529,80	520,04	10 049,84	1 920 864,40

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe z okresem spłaty powyżej 1 roku z tytułu wieczystego użytkowania gruntu własności skarbu państwa

- a) powyżej 1 roku do 3 lat- 997,62
- b) powyżej 3 do 5 lat – 997,62
- c) powyżej 5 lat- 45.391,71

oraz z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji z okresem spłaty (wykupu)

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 400.000,00
- b) powyżej 3 do 5 lat – 200.000,00
- c) powyżej 5 lat – 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

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała gwarancji i poręczeń.

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

Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4. ust.4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczenia kosztów.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymywała poręczeń ani gwarancji.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2021 jednostka poniosła koszty na następujące świadczenia pracownicze

- ekwiwalent za pranie odzieży, zakup odzieży oraz dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych wysokości	4.432,91 zł
- nagroda jubileuszowa –	91.414,44zł
- zapomoga zdrowotna z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli i emerytowanych nauczycieli-	7.300,00 zł
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 3.040,90 zł	
- dodatkowe wynagrodzenie pracowników prac publicznych	7.719,00zł
- nagrody	38.700,00 zł
- świadczenie przestoju – 3.884,35 zł	
- świadczenie urlopowe -67.655,78	
Odprawy emerytalne – 25.416,00	

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki do dokonywania aktualizacji wartości zapasów.

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

Koszty poniesione w 2021r na wytworzenie środków trwałych wynosiły 1.500.568,33 zł W koszty te nie wchodziły odsetki oraz różnice kursowe, które mogłyby powiększyć koszty wytworzenia środków trwałych.

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Ni wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości.

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zysk Netto 17.421.243,91

2.6 wysokość odpisów aktualizujących należności

Jednostka Urzędu Gminy w Gniewoszowie osiągnęła przychody ewidencjonowane na koncie 700 Sprzedaż produktów i kosztów ich wytworzenia, 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych na koncie 750-Przychody finansowe oraz 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na wynik finansowy miały wpływ, otrzymane środków pochodzące z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw małpki. Opłatę wnoszą przedsiębiorcy do właściwego Naczelnika Urzędu Skarbowego ze względu na miejsce zamieszkania lub siedzibę przedsiębiorcy posiadającego zezwolenie. Środki te przeznacza się na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu. Gmina otrzymała w 2021r. nagrodę w wysokości 1000.000,00 za zajęcie pierwszego miejsca w konkursie Rosnąca Odporność czyli osiągnęła najwyższy przyrost poziomu zaszczepienia mieszkańców pełnym cyklem szczepień przeciwko COVID -19.

W 2021r. Gmina otrzymała, również uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji tj kwota 1.843.321,00 i na wsparcie finansowe inwestycji wodociągowej w kwocie 777.765,00 zł. Wydatki na w/w przedsięwzięcia ponoszone będą w przyszłym okresie.

Joanna Miturska

29.04.2022

Marcin Szymon Gac

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

I. Rok	2021
II. Nazwa jednostki	Gmina Gniewoszków
III. Numer identyfikacyjny REGON	670223652
IV. Kod GUS	1407032

Adresat:
Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
ul. Koszykowa 6a
00-564 Warszawa

V. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

DOCHODY z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				WYDATKI poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi				w tym koszty:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Rodzaj kosztów
900	90002	0490	744 656,79	900	90002	3020	100,00	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń pracownika obsługi administracyjnej odpadów komunalnych
						4010	26 359,70	obsługi administracyjnej systemu wynagrodzenie pracownika - część
						4040	1 979,31	obsługi administracyjnej systemu wynagrodzenie pracownika 13tka - część
						4110	4 720,56	obsługi administracyjnej systemu- wnagrodzenie składki ZUS część
						4120	694,23	obsługi administracyjnej systemu- wynagrodzenie skaldki część
						4210	2 125,76	wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym
						4300	761 506,85	odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych i azbestu
						4360	200,00	opłaty telekomunikacyjne
						4410	1 001,89	podróże służbowe związane z gospdarką odpadami komunalnymi
						4440	775,13	odpis na ZFSŚ obsługi administracji systemu
						4700	399,00	szkolenia pracownika obsługi administracyjnej odpadów komunalnych
Ogółem dochody			744 656,79	Ogółem Wydatki			799 862,43	

VI. Wysokość środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

Kwota ogółem:

0,00

VII. Przeznaczenie środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

L.P	Przeznaczenie środków	Kwota (zł)
1	Wyposażenie nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	
2	Utworzenie i utrzymanie punktów napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami	
3	Usunięcie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. z 2019r., poz. 701 z późn. zm)	
4	Wyposażenie terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnia	
Suma:		0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 23A049AE54E3FAEF 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652	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	18 852 438,97	19 003 716,35	A Fundusz	18 713 310,48	18 777 517,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 572 135,90	13 744 821,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	18 852 438,97	19 003 716,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 141 174,58	5 032 696,63
A.II.1 Środki trwałe	18 761 561,97	18 865 823,39	A.II.1 Zysk netto (+)	13 107 092,74	17 421 243,91
A.II.1.1 Grunty	565 069,74	587 716,29	A.II.2 Strata netto (-)	-11 965 918,16	-12 388 547,28
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00	111,00	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	18 056 912,57	18 033 218,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	34 648,98	24 850,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	104 930,68	220 037,95	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 132 226,95	1 299 858,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	90 877,00	137 892,96	D.I Zobowiązania długoterminowe	62 014,46	63 564,96
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 070 212,49	1 236 293,99
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 786,72	59 519,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 003,00	41 812,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	159 276,82	182 636,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	278 720,51	302 938,67

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac

(kierownik jednostki)

BeSTia

23A049AE54E3FAEF

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 298,76	21 691,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	69 154,43	116 261,27
B Aktywa obrotowe	993 098,46	1 073 660,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	73 923,32	86 264,13	D.II.8 Fundusze specjalne	494 972,25	511 433,68
B.I.1 Materiały	73 923,32	86 264,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	494 972,25	511 433,68
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	569 838,49	604 341,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	718,00			
B.II.2 Należności od budżetów	4 751,87	341,80			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	426,59			
B.II.4 Pozostałe należności	565 086,62	602 855,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	279 848,94	316 478,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	279 848,94	316 478,08			
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			

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

BeSTia

23A049AE54E3FAEF

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	69 487,71	66 576,81			
Suma aktywów	19 845 537,43	20 077 376,77	Suma pasywów	19 845 537,43	20 077 376,77

 Joanna Miturska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2022-01-26
 (rok, miesiąc, dzień)
 23A049AE54E3FAEF

 Marcin Gac
 (kierownik jednostki)

Joanna Miturska

(główny księgowy)


BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)
23A049AE54E3FAEF

Marcin Gac

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GNIEWOSZÓW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1EF2906C6314EDB9 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 086 399,55	7 645 158,51	I Zobowiązania	800 000,00	619 144,70
I.1 Środki pieniężne	3 086 399,55	7 645 158,51	I.1 Zobowiązania finansowe	800 000,00	600 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 086 399,55	7 645 158,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	200 000,00	200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	600 000,00	400 000,00
II Należności i rozliczenia	40 119,22	81 989,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	19 144,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 070 382,77	6 829 561,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 055 079,68	4 759 179,04
II.2 Należności od budżetów	40 119,22	81 989,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 055 079,68	4 759 179,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	15 303,09	2 070 382,77
			III Rozliczenia międzyokresowe	256 136,00	278 441,00
Suma aktywów	3 126 518,77	7 727 147,51	Suma pasywów	3 126 518,77	7 727 147,51

Joanna Miturska
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
zarząd

BeSTia

1EF2906C6314EDB9

Strona 1 z 2

Joanna Miturska

skarbnik

2022-01-26


rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac

zarząd

BeSTia

1EF2906C6314EDB9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		Wysłać bez pisma przewodniego F1ECA7F2E05DA936 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 793 253,62	24 976 923,87	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	431 132,51	492 554,90	
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	19 362 121,11	24 453 658,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	18 416 909,70	19 886 564,57	
B.I. Amortyzacja	1 354 894,87	1 386 864,33	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 464 941,65	1 514 050,39	
B.III. Usługi obce	1 656 960,37	2 234 072,51	
B.IV. Podatki i opłaty	2 395,60	1 854,79	
B.V. Wynagrodzenia	5 387 273,77	6 030 475,05	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 645 519,00	1 946 995,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	580 798,11	638 958,95	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 302 998,95	6 079 636,29	
B.X. Pozostałe obciążenia	21 127,38	53 656,48	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 376 343,92	5 090 359,30	
D. Pozostałe przychody operacyjne	275 401,26	28 624,52	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	275 401,26	28 624,52	
E. Pozostałe koszty operacyjne	592 156,98	147 348,35	

Joanna Miturska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
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	592 156,98	147 348,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 059 588,20	4 971 635,47
G.	Przychody finansowe	103 921,11	126 055,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	103 921,11	126 055,72
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	22 334,73	34 283,88
H.I.	Odsetki	22 334,73	12 169,45
H.II.	Inne	0,00	22 114,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 141 174,58	5 063 407,31
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)	1 141 174,58	5 063 407,31

Joanna Miturska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Miturska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3DD4B645257E40B4 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 485 146,39	17 572 135,90	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 414 809,87	34 827 604,32	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	12 941 979,64	13 107 092,74	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 746 173,30	20 164 943,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	726 224,70	1 555 568,33	
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	432,23	0,00	
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)	31 327 820,36	38 654 919,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 626 008,20	11 965 918,16	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 840 017,81	24 965 944,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	856 040,61	1 705 720,48	
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	5 753,74	4 490,51	
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	0,00	12 845,47	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 572 135,90	13 744 821,19	

Joanna Miturska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 141 174,58	5 032 696,63
III.1.	zysk netto (+)	13 107 092,74	17 421 243,91
III.2.	strata netto (-)	-11 965 918,16	-12 388 547,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	18 713 310,48	18 777 517,82

 Joanna Miturska
 główny księgowy

 2022-01-26
 rok, miesiąc, dzień

 Marcin Gac
 kierownik jednostki

Joanna Miturska
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki