

**ZARZĄDZENIE NR 43/2022**  
**WÓJTA GMINY WIELISZEW**

z dnia 12 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wieliszew za rok 2021**


Na podstawie art. 269, art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.) oraz art. 15 zzh ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn.zm) oraz § 4b rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 z późn. zm.) Wójt Gminy Wieliszew zarządza, co następuje:

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Wieliszew sprawozdanie finansowe Gminy Wieliszew za rok 2021 stanowiące załącznik do zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Wieliszew

**Paweł Andrzej Kownacki**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy</b>  ul.Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1 05-135 WIELISZEW	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina WIELISZEW</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2897D0A582F72018 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270577</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 261 935,35	18 135 521,10	I Zobowiązania	35 735 285,45	40 482 414,47
I.1 Środki pieniężne	11 261 935,35	18 135 521,10	I.1 Zobowiązania finansowe	35 594 889,17	40 369 484,63
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 917 350,40	18 135 521,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 230 933,49	4 023 247,06
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 344 584,95	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	31 363 955,68	36 346 237,57
II Należności i rozliczenia	1 320 388,42	1 800 441,48	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 081,39	25 613,10
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	86 314,89	87 316,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 756 290,65	-22 312 868,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 865 086,21	3 787 815,66
II.2 Należności od budżetów	798 064,30	1 272 370,35	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 787 815,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	522 324,12	528 071,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 520 692,26	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	5 011,03	5 528,95	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 344 393,95	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 344 393,95	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 235 598,39	-26 100 684,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 608 340,00	1 771 946,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>12 587 334,80</b>	<b>19 941 491,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 587 334,80</b>	<b>19 941 491,53</b>

Magdalena Jolanta Sobczak  
skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
zarząd

BeSTia

2897D0A582F72018

Strona 1 z 2

Magdalena Jolanta Sobczak

skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki

zarząd

BeSTia

2897D0A582F72018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy</b> ul.Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1  05-135 WIELISZEW	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0EF8A9B0F6FE507A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270577</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	208 041 707,46	215 051 365,42	A Fundusz	204 404 846,58	211 403 692,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	497 961,61	113 862,73	A.I Fundusz jednostki	195 008 909,13	293 976 474,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	193 364 431,31	200 854 464,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 395 937,45	-82 572 782,48
A.II.1 Środki trwałe	180 252 396,10	193 557 823,07	A.II.1 Zysk netto (+)	72 927 972,01	0,00
A.II.1.1 Grunty	38 394 200,97	38 932 557,65	A.II.2 Strata netto (-)	-63 532 034,56	-82 572 782,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 224 750,78	19 600,73	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	139 303 569,42	151 555 796,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 226 016,42	1 888 063,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 190 016,09	1 055 326,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	138 593,20	126 079,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 820 880,33	11 878 631,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 112 035,21	7 296 641,78	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	6 635 804,17	6 539 559,25
A.III Należności długoterminowe	5 067 914,54	4 971 637,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	985 920,92	1 239 700,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 111 400,00	9 111 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	172 200,65	327 594,34
A.IV.1 Akcje i udziały	355 100,00	355 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	771 039,08	901 089,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 613 772,11	1 727 061,28

Magdalena Jolanta Sobczak  
(główny księgowy)

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Andrzej Kownacki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

0EF8A9B0F6FE507A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	8 756 300,00	8 756 300,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 271 060,74	1 473 858,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 184 019,45	8 230 958,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,27	0,00
B.I Zapasy	15 599,09	42 731,53	D.II.8 Fundusze specjalne	821 810,40	870 255,39
B.I.1 Materiały	9 397,00	11 321,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	821 810,40	870 255,39
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	6 202,09	31 409,64	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 185 076,16	5 339 072,32
B.II Należności krótkoterminowe	6 657 445,83	7 065 280,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 716,66	40 247,51			
B.II.2 Należności od budżetów	8 124,43	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 642 139,71	7 023 611,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 465,03	1 422,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 454 319,22	1 066 291,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 454 128,22	1 066 291,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	191,00	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			

Magdalena Jolanta Sobczak  
(główny księgowy)

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Andrzej Kownacki  
(kierownik jednostki)

BeSTia

0EF8A9B0F6FE507A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	56 655,31	56 655,31			
<b>Suma aktywów</b>	<b>216 225 726,91</b>	<b>223 282 323,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>216 225 726,91</b>	<b>223 282 323,93</b>

Magdalena Jolanta Sobczak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

0EF8A9B0F6FE507A

Paweł Andrzej Kownacki  
(kierownik jednostki)

Magdalena Jolanta Sobczak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

0EF8A9B0F6FE507A

Paweł Andrzej Kownacki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy</b> ul.Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1 05-135 WIELISZEW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270577</b>		Wysłać bez pisma przewodniego F0376492667DFA79 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	189 272 103,35	193 160 612,14	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	183 605 636,16	214 530 096,18	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 508 432,55	72 927 972,01	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	114 076 385,29	126 451 512,02	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 482 677,47	14 603 068,15	
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	492 981,25	547 544,00	
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	45 159,60	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	172 065 384,67	105 501 418,29	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	52 043 681,38	63 532 034,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	111 211 299,08	32 396 890,13	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 697 280,08	9 572 493,60	
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	108 611,35	0,00	
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	4 512,78	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	195 008 909,13	293 976 474,84	

Magdalena Jolanta Sobczak  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 395 937,45	-82 572 782,48
III.1.	zysk netto (+)	72 927 972,01	0,00
III.2.	strata netto (-)	-63 532 034,56	-82 572 782,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	204 404 846,58	211 403 692,36

Magdalena Jolanta Sobczak  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy


2022-05-11  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

Magdalena Jolanta Sobczak  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy</b> ul.Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1 05-135 WIELISZEW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270577</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2E70B7110D9AABB2 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	106 454 191,03	28 236 095,09	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 425,54	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	106 457 616,57	28 236 095,09	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	101 134 587,29	115 801 272,12	
B.I. Amortyzacja	9 548 834,59	10 187 101,14	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 045 309,08	6 010 024,51	
B.III. Usługi obce	17 806 321,54	22 107 879,26	
B.IV. Podatki i opłaty	129 921,21	252 227,42	
B.V. Wynagrodzenia	29 684 709,55	34 883 641,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 545 910,54	9 921 855,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	141 816,10	512 253,82	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	29 668 111,35	31 143 130,84	
B.X. Pozostałe obciążenia	563 653,33	783 157,76	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	5 319 603,74	-87 565 177,03	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 834 531,90	3 631 271,36	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	399 600,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 434 931,90	3 631 271,36	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	291 744,95	105 623,14	

Magdalena Jolanta Sobczak  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
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	291 744,95	105 623,14
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>8 862 390,69</b>	<b>-84 039 528,81</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 165 998,37</b>	<b>1 979 748,71</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 677,80	20 915,46
G.III.	Inne	1 146 320,57	1 958 833,25
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>632 451,61</b>	<b>513 002,38</b>
H.I.	Odsetki	559 539,96	473 016,89
H.II.	Inne	72 911,65	39 985,49
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>9 395 937,45</b>	<b>-82 572 782,48</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>9 395 937,45</b>	<b>-82 572 782,48</b>

Magdalena Jolanta Sobczak  
główny księgowy


2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
kierownik jednostki

Magdalena Jolanta Sobczak  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy ul.Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1 05-135 WIELISZEW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON <b>013270577</b>		<b>85B443DB07E9D962</b> 

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	4 801 935,13
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Jolanta Sobczak  
(główny księgowy)

2022.05.11  
rok mies. dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Jolanta Sobczak  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2022.05.11  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Paweł Andrzej Kownacki  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Nazwa jednostki:** Gmina Wieliszew

**Siedziba jednostki:** Wieliszew

Adres jednostki ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1, 05-135 Wieliszew

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami, a także może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu, województwa i administracji rządowej na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego lub właściwymi organami administracji rządowej. W celu wykonywania zadań, gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami.

Okres objęty sprawozdaniem **01.01.2021-31.12.2021 r.**

### **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 13 jednostek budżetowych i Urzędu Gminy tj.: Zespołu Szkół w Wieliszewie, Szkoły Podstawowej w Łajskach, Szkoły Podstawowej nr 1 w Wieliszewie, Szkoły Podstawowej nr 2 w Wieliszewie, Szkoły Podstawowej w Janówku, Szkoły Podstawowej w Skrzyszewie, Szkoły Podstawowej w Olszewnicy Starej, Przedszkole Samorządowe nr 1 w Wieliszewie, Przedszkole Samorządowe nr 2 w Wieliszewie, Przedszkole Samorządowe nr 3 w Łajskach, Przedszkole Samorządowe nr 6 w Janówku, Centrum Usług Wspólnych w Wieliszewie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Wieliszewie.

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości):**

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.

Inwestycje środki trwałe w budowie wyceniono zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według: ceny nabycia; Gmina posiada udziały wycenione w cenie zakupu/nabycia w spółce, ze 100 % udziałem Gminy, Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. z siedzibą w Wieliszewie. Wartość każdego udziału w cenie 1 000 zł każdy, łącznie na kwotę 9 106 300 zł oraz w Międzykomunalnej Spółce Akcyjnej Municipium z siedzibą w Warszawie o wartości 100 zł, oraz w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie udziały o wartości 1000 zł za każdy, łącznie na kwotę 5 000 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia oznacza to, że wycenione są w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie ceny nabycia, w wartości określonej decyzji właściwego organu lub w dokumencie przekazania. W bilansie wartość środków trwałych, pomniejszona jest o naliczone tego dnia umorzenia, tj. w wartościach netto i zostają wykazane tylko



podstawowe środki trwałe (ujmowane na koncie 011) gdyż podlegają liniowemu, systematycznemu umarzaniu, zgodnie z przyjętymi stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (ujmowane na koncie 013) umarzane są w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania. Ich wartość bilansowa wynosi 0. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury, co oznacza, że w bilansie jednostki składniki te wykazywane są w wartości początkowej brutto bez podlegającego odliczeniu podatku VAT.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według: nie dotyczy ;

Środki pieniężne zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy wycenione były według wartości nominalnej;

Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej do zapłaty;

Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej do zapłaty; Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetów z różnych tytułów (np. naliczonych podatków, opłat, podatku dochodowego, należnego budżetowi podatku VAT) wobec ZUS-u, PFRON-u, oraz pracowników, a także z innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 4 801 935,13 zł,

Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okres 01.01.2021-31.12.2021 r. w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku.

W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z ustawą z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406);

Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane: - pozostałe środki trwałe oraz, wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu 100 % ich wartości w chwili oddania do użytkowania, ponadto książki, odzież i meble.

Wynik finansowy został ustalony metodą wariant porównawczy oraz metodą rozliczenia kosztów.

Inne informacje:

W księgach rachunkowych jednostek budżetowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 5 dnia następnego miesiąca dowody księgowy w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dowody stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia.

## CZEŚĆ II

## Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela Nr 1

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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 166 190,40	0,00	0,00	0,00	233,70	233,70	0,00	27 874,75	0,00	0,00	0,00	27 874,75	1 138 549,35
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	277 772 616,34	22 551 096,27	0,00	0,00	653 784,00	23 204 880,27	0,00	16 360,20	0,00	0,00	0,00	16 360,20	300 961 136,41
2.1.	Grunty, w tym	38 394 200,97	0,00	0,00	0,00	547 956,68	38 394 200,97	0,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00	38 932 557,65
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	4 224 750,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 205 150,05	4 205 150,05	19 600,73
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	228 760 761,36	21 291 932,96	0,00	0,00	0,00	21 291 932,96	0,00	2 406,00	0,00	0,00	0,00	2 406,00	250 050 288,32
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 457 732,61	1 054 519,80	0,00	0,00	105 827,32	1 160 347,12	0,00	4 354,20	0,00	0,00	0,00	4 354,20	7 613 725,53
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 651 989,73	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 826 989,73
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	507 931,67	29 643,51	0,00	0,00	0,00	29 643,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 575,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 112 035,21	0,00	0,00	0,00	17 741 141,47	17 741 141,47	0,00	0,00	0,00	0,00	23 556 534,90	23 556 534,90	7 296 641,78
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	0,00

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

Tabela Nr 2

1.1. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2021 roku.

1	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	668 228,79	0,00	356 224,13	233,70	356 457,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 686,62
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	97 520 220,24	0,00	9 888 941,03	0,00	9 933 591,84	0,00	5 847,93	0,00	1 493,73	107 403 313,34
2.1.	Grunty, w tym	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 j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	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 (gr. 1-2 KŚT)	89 457 191,94	0,00	9 038 793,49	0,00	9 038 793,49	0,00	1 493,73	0,00	1 493,73	98 494 491,70
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 231 716,19	0,00	498 300,46	0,00	5 730 016,65	0,00	4 354,20	0,00	0,00	5 725 662,45
2.4.	Środki transportu	2 461 973,64	0,00	309 689,86	0,00	309 689,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2 771 663,50
2.5.	Inne środki trwałe	369 338,47	0,00	42 157,22	0,00	42 157,22	0,00	0,00	0,00	0,00	411 495,69
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

## Pozostałe środki trwałe - w

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
6 909 770,63	942 186,78	58 283,30	7 793 674,11
1 131 374,53	197 751,59	38 799,60	1 290 326,52
13 365 075,98	1956223,81	186 182,46	15 135 117,33

## stałe środki trwałe - umorz

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
7 914 326,51	1 122 514,33	97 082,90	8 939 757,94
126 818,65	17 424,04	0,00	144 242,69
13 365 075,98	1 956 223,81	186 182,46	15 135 117,33

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowyPaweł Andrzej Kownack  
Kierownik jednostki

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	431 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 500,00	
2	436 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 528,00	umorzone w 100%
3	439 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	910,00	umorzone w 100%
4	469 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18 009,66	
5	487 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27 060,00	
	487 -	260 402,12	umorzone w 100%
6	523 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 185,00	umorzone w 100%
7	529 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16 000,00	umorzone w 100%
8	578 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 437,00	umorzone w 100%
9	623 - urządzenia techniczne	4 368,25	
10	661 - urządzenia techniczne	1 415,25	umorzone w 100%
11	662 - urządzenia techniczne	53 367,69	
12	803 - narz. przyry. nieruch. i wyposaż nie sklasyfikowane	13 530,00	
	803 -	20 733,00	umorzone w 100%
13	804 - narz. przyry. nieruch. i wyposaż nie sklasyfikowane	18 946,60	umorzone w 100%
14	805 - narz. przyry. nieruch. i wyposaż nie sklasyfikowane	15 628,46	
	805 -	11 480,00	umorzone w 100%
15	806 - narz. przyry. nieruch. i wyposaż nie sklasyfikowane	5 159,88	umorzone w 100%
16	809 - narz. przyry. nieruch. i wyposaż nie sklasyfikowane	11 228,67	
	809 -	41 848,34	umorzone w 100%
	<b>Razem</b>	<b>556 737,92</b>	

1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	<b>Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:</b>	0	0	0	0
1.1	Środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0	0	0	0
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
2.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</b>	0	0	0	0
2.1.	Udziały, w tym:	0	0	0	0
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0	0	0	0
2.2.	Akcje	0	0	0	0
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
2.4.	Inne	0	0	0	0
<b>SUMA</b>		0	0	0	0

.....  
Główny księgowy.....  
data.....  
Kierownik jednostki

1.4.

## Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	0	Wartość (zł)	0	0	0	0

.....  
Główny księgowy.....  
data.....  
Kierownik jednostki

## 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
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	79 977,06	0,00	79 977,06	0,00	np. umowa użyczenia
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	np. umowa leasingu operacyjnego
5	Inne środki trwałe	1 469,28	322 936,14	0,00	324 405,42	
	<b>Ogółem</b>					

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

1.6.

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

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	<b>Akcje</b>								
1.1	Długoterminowe	1,00	100,00					1,00	100,00
2.	<b>Udziały</b>								
2.1	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych	5,00	5 000,00					5,00	5 000,00
2.2	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Wieliszew sp. z o.o. - APC	87 563,00	8 756 300,00					87 563,00	8 756 300,00
2.3	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Wieliszew sp. z o.o. - UDZ	3 500,00	350 000,00					3 500,00	350 000,00
3.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>								
3.1									
3.2									
4.	<b>Inne papiery wartościowe</b>								
4.1									
4.2									

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki



## 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>4 852 806,77</b>	<b>298 888,00</b>	<b>129 292,61</b>	<b>220 467,03</b>	<b>4 801 935,13</b>
I.1.	Należności długoterminowe	372 693,41	0,00	0,00	0,00	372 693,41
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 480 113,36	298 888,00	129 292,61	220 467,03	4 429 241,72
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	4 480 113,36	298 888,00	129 292,61	220 467,03	4 429 241,72
II.	<b>Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu</b>					

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

1.8.

## Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
I.4.	na kary	0	0	0	0	0
I.5.	Inne	1 065 589,77	254 047,86		16 755,38	1 302 882,25
<b>SUMA</b>						

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

1.9.

## Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	11 524 756,55	13 391 838,44	11 939 199,13	9 054 399,13	7 900 000,00	13 900 000,00	31 363 955,68	36 346 237,57
3.	Pozostałe jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

1.10. **Zobowiązania z tytułu leasingu, 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

1.11.

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	2 089 878,14	1 363 955,68	35 589 878,14	40 363 955,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

## 1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	962 531,37	950 000,00	0,00	0,00	0	0	0	0
2.	Kaucja i wadia	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>									

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki

1.13.

## Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	56 655,31	56 655,31
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>56 655,31</b>	<b>56 655,31</b>

.....  
Główny księgowy.....  
data.....  
Kierownik jednostki

1.14.

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	909 476,74	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
8	Inne informacje	21 776,28	

Magdalena Jolanta Sobczak  
Główny księgowy

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki



## 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a.	odprawy emerytalne i rentowe	256 342,09
b.	nagrody jubileuszowe	422 148,87
c.	świadczenia urlopowe	50 631,74
d.	inne	1 748,53

Paweł Andrzej Kownacki  
Kierownik jednostki