

Zarządzenie Nr 70 / 2022
Burmistrza Wyszkowa
z dnia 29 kwietnia 2022

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Wyszków za 2021 r.

Na podstawie art.30 ust.1 , ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. , poz. 559 ze zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku O finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. , poz. 305 ze zm.) zarządza się , co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Wyszków za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

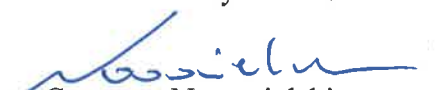
§ 2.

Skarbnik Gminy przekaze sprawozdanie , o którym mowa w § 1, Radzie Miejskiej w Wyszkowie do dnia 31 maja 2022 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie dniem podpisania

Burmistrz Wyszkowa


Grzegorz Nowosielski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminy Wyszaków za 2021 rok.

ŁĄCZNY BILANS
za 2021 rok

Wiersz	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	364 876 073,71	368 458 552,59
I	Wartości niematerialne i prawne	58 818,21	561 069,56
II	Rzeczowe aktywa trwałe	322 673 255,50	319 597 483,03
1.1.	Grunty	65 038 158,50	64 472 898,93
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 062 382,00	18 062 382,00
1.2.	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 280 000,05	241 057 603,33
1.3.	Pozostałe środki trwałe	1 394 729,74	1 586 665,22
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	13 960 367,21	12 480 315,55
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji		
III	Długoterminowe aktywa finansowe	42 144 000,00	48 300 000,00
1.1.	Akcje i udziały	42 144 000,00	48 300 000,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe		
1.3.	Inne		
IV	Należności finansowe długoterminowe	-	-
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
B	Aktywa obrotowe	64 023 549,41	75 135 655,57
I	Zapasy	117 941,27	121 402,20
II	Należności i roszczenia	20 843,42	
III	Należności finansowe krótkoterminowe	23 869 837,48	22 005 148,18
IV	Środki pieniężne	40 056 614,08	53 009 105,19
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe		
C	Rozliczenia międzyokresowe		
D	Inne aktywa	-	-
	Suma bilansowa	428 899 623,12	443 594 208,16

Wiersz	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
A	Fundusz	378 014 977,88	400 039 824,17
I	Fundusze jednostek	340 045 530,38	339 443 352,02
II	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+ / -)	- 11 066 737,35	623 493,89
III	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+ / -)	11 690 231,24	21 771 096,62
IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	37 345 953,61	38 201 881,64
1.1.	zysk netto	160 631 716,72	170 223 399,93
1.2.	strata netto (-)	- 123 285 763,11	- 132 021 518,29
V	Wyniki finansowe lat ubiegłych		
1.1.	zysk netto		
1.2.	strata netto (-)		
VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	-	-
VII	Pozostałe pozycje (FOŚ)		
B	Zobowiązania długoterminowe	30 395 305,53	24 958 023,53
I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	30 395 305,53	24 958 023,53
II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13 616 840,71	14 620 022,55
I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	7 719 308,92	8 380 042,64
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Fundusze specjalne	5 897 531,79	6 239 979,91
D	Rozliczenia międzyokresowe	6 872 519,00	3 976 338,00
E	Inne pasywa	-	-
	Suma bilansowa	428 899 643,12	443 594 208,25

Starybnik
Dariusz Korczakowski

(główny księgowy)

BURMISTRZ
Grzegorz Nowosielski

(członkowie zarządu)

**Łączny rachunek zysków i strat za 2021 rok
(wariant porównawczy)**

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	213 245 471,39	220 163 424,70
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 485 771,97	4 780 785,44
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	88 702 167,29	77 912 395,85
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	119 057 532,13	137 470 243,41
B	Koszty działalności operacyjnej	175 032 110,16	176 175 277,76
I	Amortyzacja	13 314 224,45	12 630 471,43
II	Zużycie materiałów i energii	7 248 447,54	7 571 835,48
III	Usługi obce	25 951 899,11	27 546 163,34
IV	Podatki i opłaty	474 723,27	545 941,70
V	Wynagrodzenia	47 780 591,70	48 796 953,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 642 844,63	11 595 665,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 610 716,41	955 667,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
X	Inne świadczenia finansowane z budżetu	67 008 663,05	66 532 125,31
XI	Pozostałe obciążenia	0,00	454,04
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	38 213 361,23	43 988 146,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	827 004,35	34 969,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	827 004,35	34 969,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 884 334,55	5 923 470,03
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	1 884 334,55	5 923 470,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	37 156 031,03	38 099 646,73
G	Przychody finansowe	641 950,98	413 605,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	17 309,07	5 991,90
III	Inne	624 641,91	407 613,26
H	Koszty finansowe	451 720,46	310 394,38
I	Odsetki	404 911,63	269 190,42
II	Inne	46 808,83	41 203,96
I	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	37 346 261,55	38 202 857,51
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (L + /- M)	37 346 261,55	38 202 857,51

L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	307,94	975,87
N	Zysk (strata) netto (N-O-P)	37 345 953,61	38 201 881,64

Skarbnik

Dariusz Korczakowski

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski

(członek zarządu)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

za 2021 rok

	Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	339 768 473,72	322 552 773,05
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	367 607 301,87	405 160 764,63
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	145 172 707,00	160 631 716,72
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	200 097 854,26	202 479 436,12
	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
II.3.	Środki na inwestycje	21 877 910,12	17 225 334,58
II.4.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	458 830,49	1 069 287,67
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
II.7.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9.	Inne zwiększenia	0,00	23 754 989,54
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	367 330 245,21	388 270 185,66
III.1.	Strata za rok ubiegły	110 722 846,54	122 387 112,44
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	207 562 782,83	217 442 239,63
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje	44 058 625,54	41 297 227,52
III.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
III.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 265 910,60	6 917 149,96
III.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
III.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.9.	Inne zmniejszenia	720 079,70	226 456,11
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	340 045 530,38	339 443 352,02
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 345 953,61	38 201 881,64
V.1.	zysk netto	160 631 716,72	170 223 399,93
V.2.	strata netto (-)	-123 285 763,11	-132 021 518,29
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII.	Fundusz (poz. IV+, -V, -VI)	377 391 483,99	377 645 233,66

Starbnik
Marek Korczakowski
 (główny księgowy)

BURMISTRZ
Grzegorz Nawosiński
 (członek zarządu)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020.

1. Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy Gminy Wyszaków i sporządzone zostało za rok obrotowy 2021 .

2. Sprawozdanie finansowe zawierają dane łączne – wynikające z bilansu jednostki samorządu terytorialnego , bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

3. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Organem uprawnionym do reprezentacji Gminy jest Burmistrz Wyszakowa.

4. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

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

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zakładowy plan kont,
- opis systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obsługi i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa Gminy Wyszaków zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans jest bilansem zbiorczym powstałym na zasadzie konsolidacji polegającej na wyłączeniu wzajemnych należności i zobowiązań.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz środki przekazane na poczet inwestycji. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Wartość początkowa nieruchomości nabytych z mocy prawa nieodpłatnie została wyceniona następująco:

- grunty w wysokości określonej w decyzji komunalizacyjnej,
- budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej według wartości ewidencyjnej wynikającej z ksiąg przekazującego lub decyzji właściwych organów.

Środki trwałe uznane za niskocenne umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania a pozostałe środki trwałe są umarżane metodą liniową według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany.

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

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki przekazane na poczet inwestycji wyceniono w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały, które Gmina Wyszków posiada w spółkach prawa handlowego.

Na dzień bilansowy akcje i udziały zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych zostały wycenione według ceny nabycia.

W przyjętych zasadach rachunkowości dotyczącej metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zostało przyjęte, że jednostka dokonuje wyceny długoterminowych aktywów finansowych w cenie nabycia.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- zapasy
- należności krótkoterminowe
- środki pieniężne

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej lub ewidencjonuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty, w zależności od zasad przyjętych w poszczególnych jednostkach. Zapasy zostały wycenione według ceny nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności, do których stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa oraz odsetki od pozostałych należności ujęte zostały w księdze rachunkowej w wysokości należnej. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe Gmina Wyszków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie kosztów realizacji inwestycji lub występującego w ciągu roku niedoboru budżetu. Zostały wycenione w wartości nominalnej.

Fundusz jednostki

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

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wprowadzony zarządzeniem Burmistrza.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest rachunkiem zbiorczym (obejmującym jednostki i zakłady budżetowe) powstałym na zasadzie połączenia jednostkowych rachunków zysków i strat po wyłączeniach wzajemnych przychodów i kosztów.

Wynik finansowy

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

Nadwyżka lub niedobór budżetu

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zostały ujęte w

księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków. Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

OBJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zestawienie zmian w funduszu jednostki jest sprawozdaniem zbiorczym obejmującym samorządowe jednostki budżetowe i zakłady budżetowe powstałym na zasadzie połączenia jednostkowych sprawozdań.

Do sprawozdania załącza się informację dodatkową sporządzoną do bilansu za rok 2021.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA WYSZKÓW
1.2	siedzibę jednostki Wyszków
1.3	adres jednostki 07-200 Wyszków, ul. Aleja Róż 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; lokalnego transportu zbiorowego; pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; gminnego budownictwa mieszkaniowego; edukacji publicznej; kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; targowisk i hal targowych; zieleni gminnej; cmentarzy gminnych; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej oraz inne określone w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – wynikające z bilansu Urzędu Miejskiego w Wyszkowie, bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. W skład Gminy wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe i są to: a) jednostki budżetowe: Ośrodek Pomocy Społecznej, Centrum Usług Wspólnych, Szkoła Podstawowa nr 1 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 2 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 3 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 4 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 5 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa w Lucynowie, Szkoła Podstawowa w Leszczydole Starym, Szkoła Podstawowa w Leszczydole Nowinach, Szkoła Podstawowa w Rybnie, Przedszkole nr 1 w Wyszkowie, Przedszkole nr 2 w Wyszkowie, Przedszkole Integracyjne nr 4 w Wyszkowie, Przedszkole nr 7 w Wyszkowie, Przedszkole nr 9 w Wyszkowie, Świetlica „Słoneczna”, Środowiskowy Dom Samopomocy „Soteria”, Wyszkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji. b) zakłady budżetowe -Wyszkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji został zlikwidowany z dniem 30.09.2021 a majątek przejęła jednostka budżetowa.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zakładowy plan kont,
- opis systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obsługi i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa Gminy Wyszaków zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

5. inne informacje

Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu przychodów, kosztów, należności i zobowiązań.

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. Zmiany w wartości środków trwałych

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rzeczowe aktywa trwałe	429 612 658,74	18 392 740,37	7 330 495,04	440 674 904,07
I Wartości niematerialne i prawne	512 520,64	532 907,34	0,00	1 045 427,98
II.1 Środki trwałe	429 100 138,10	17 859 833,03	7 330 495,04	439 629 476,09
II.1.1 Grunty	65 038 158,50	1 086 393,70	1 651 653,28	64 472 898,93
II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 062 382,00			18 062 382,00
II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	356 373 169,89	16 516 516,37	5 437 811,65	367 451 874,61
II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 994 633,15		56 403,68	3 938 229,47
II.1.4 Środki transportu	1 837 120,05	0,00	60 688,00	1 776 432,05
II.1.5 Inne środki trwałe	1 857 056,51	256 922,96	123 938,43	1 990 041,04

2. Wartość umorzenia środków trwałych

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	453 702,43	30 655,99		484 368,42
Środki trwałe	107 658 310,49	12 373 682,57		120 031 993,06

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje wartością rynkową środków trwałych. Wyceny są sporządzane na bieżąco dla poszczególnych środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub zamiany .
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2021 roku nie dokonano odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	0
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
	Nie występują.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2021 roku 18 073 143,24 zł z tytułu: - fundusz alimentacyjny (zaliczki alimentacyjne)- BO 12 728 127,33 zł + obroty 2021 5 727 356,86 zł - umorzenia 2021 382 340,95 zł = BZ 18 073 143,24 zł - pozostałe należności – BO 98 467,97 zł - umorzenia 98 467,97 zł = BZ 0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw nie utworzono.
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
	18 974 991 ,11 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 983 032,42 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 000 000,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
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
	5.489 559,30 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 występuje.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	469 455,12 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	12 480 315,55 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	Należności 274 632,00 zł w tym zaległości 269 598,06 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

Starbnik
Krzysztof Korczakowski
 Krzysztof Korczakowski
 (główny księgowy)

29.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Magdalena Nowosielska
 Magdalena Nowosielska
 (kierownik jednostki)