

ZARZĄDZENIE NR 55/2022

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 29 kwietnia 2022 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Łapy za 2021 rok

Rada Miejska w Łapach
WPLYNEŁO
data 29.04.2022
podpis 

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

§1.

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Łapach sprawozdanie finansowe Gminy Łapy za 2021 rok, składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku – zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku – zgodnie z załącznikiem nr 2.
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku – zgodnie z załącznikiem nr 3.
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku – zgodnie z załącznikiem nr 4.
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2021 roku – zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul. Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁAPY sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 000523330		Wysłać bez pisma przewodniego 1C5E6216D96FFFFD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 604 072,29	10 507 735,24	I Zobowiązania	37 126 846,84	32 310 029,17
I.1 Środki pieniężne	9 604 072,29	10 507 735,24	I.1 Zobowiązania finansowe	35 827 216,00	32 271 948,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 604 072,29	10 490 686,88	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 995 268,00	3 096 616,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	17 048,36	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	32 831 948,00	29 175 332,00
II Należności i rozliczenia	4 019 258,96	3 737 945,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	611 695,46	38 081,17
II.1 Należności finansowe	92 038,83	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	687 935,38	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	92 038,83	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 722 220,59	-19 331 146,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 402 599,72	6 311 780,45
II.2 Należności od budżetów	431 627,34	686 029,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 402 599,72	6 311 780,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 495 592,79	3 051 916,73	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	920 706,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-33 045 526,31	-25 642 926,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 218 705,00	1 266 798,00
Suma aktywów	13 623 331,25	14 245 681,03	Suma pasywów	13 623 331,25	14 245 681,03

Wyjaśnienia do bilansu

Na koncie pozabilansowym "Zobowiązania warunkowe - poręczenia i gwarancje" zaewidencjonowano udzielone poręczenie do kwoty 500.000,00 zł na spłatę kredytu otwartego w rachunku bieżącym dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Łapach.

SEKRETARZ GŁÓWNY

Sokol
Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
skarbnik

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ

Krzysztof Golaszewski
Krzysztof Golaszewski

Krzysztof Golaszewski
zarząd

BeSTia

1C5E6216D96FFFFD

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000523330</p>	<p>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego 434365B7978D8167</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	172 492 811,50	183 540 336,49	A Fundusz	171 115 989,76	181 660 293,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 940,00	A.I Fundusz jednostki	146 586 971,05	154 619 682,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	137 164 411,50	148 079 839,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 529 018,71	27 040 610,70
A.II.1 Środki trwałe	115 994 628,84	139 064 588,91	A.II.1 Zysk netto (+)	92 625 583,45	98 172 764,50
A.II.1.1 Grunty	23 106 377,85	19 917 945,88	A.II.2 Strata netto (-)	-68 096 564,74	-71 132 153,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	484 388,73	484 388,73	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	91 132 395,05	113 095 268,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 398 316,27	4 523 232,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	119 041,27	284 535,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	238 498,40	1 243 606,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 883 094,35	8 282 688,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 169 782,66	9 015 250,36	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	8 833 096,66	8 164 531,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	118 157,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 340 393,31	1 396 145,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	35 328 400,00	35 328 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 473,95	81 712,49
A.IV.1 Akcje i udziały	35 328 400,00	35 328 400,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	671 781,69	540 620,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 996 752,41	2 069 582,62

BRANIOŁA GMINY

Sokol
Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

434365B7978D8167

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	745 540,77	111 075,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	846 943,66	675 141,35
B Aktywa obrotowe	7 506 272,61	6 402 644,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 867 949,82	3 051 916,73
B.I Zapasy	142 775,70	130 651,78	D.II.8 Fundusze specjalne	317 261,05	238 336,98
B.I.1 Materiały	142 775,70	130 651,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	317 261,05	238 336,98
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	49 997,69	118 157,22
B.II Należności krótkoterminowe	3 493 091,39	2 258 860,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 814,72	29 047,03			
B.II.2 Należności od budżetów	695 756,09	26,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	50,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 783 520,58	2 229 736,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 870 405,52	4 013 132,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 870 405,52	4 013 132,90			
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			

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Marta Sokół

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

434365B7978D8167

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	179 999 084,11	189 942 981,35	Suma pasywów	179 999 084,11	189 942 981,35

SEKREBNIK GMINY

Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

434365B7978D8167

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Sokół
Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
(główny księgowy)

2022-04-29


(rok, miesiąc, dzień)

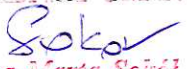
434365B7978D8167

BURMISTRZ


Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Krzysztof Gołaszewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul. Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 000523330	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D741A494DCDEAC2C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	108 943 950,90	115 252 852,54
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	108 943 950,90	115 252 852,54
B. Koszty działalności operacyjnej	85 722 383,20	91 807 877,37
B.I. Amortyzacja	5 227 378,27	5 337 912,11
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 826 747,82	5 587 342,74
B.III. Usługi obce	7 836 540,43	10 857 396,51
B.IV. Podatki i opłaty	877 019,93	879 063,80
B.V. Wynagrodzenia	28 561 552,32	30 754 401,40
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 411 245,15	6 958 343,74
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 019 751,45	1 002 665,48
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	30 469 824,77	29 812 878,06
B.X. Pozostałe obciążenia	492 323,06	617 873,53
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	23 221 567,70	23 444 975,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 247 886,48	5 516 426,52
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 247 886,48	5 516 426,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	390 100,87	1 528 719,64

Anna Marta Sokół
główny księgowy

Anna Marta Sokół

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień
D741A494DCDEAC2C

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

Krzysztof Gołaszewski

BeSTia

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	390 100,87	1 528 719,64
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 079 353,31	27 432 682,05
G.	Przychody finansowe	451 979,84	275 696,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	451 979,84	275 696,31
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 002 314,44	667 767,66
H.I.	Odsetki	1 002 314,44	667 767,66
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 529 018,71	27 040 610,70
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)	24 529 018,71	27 040 610,70

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

CHŁADNINKA GŁÓWNY

Soko
Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
główny księgowy


2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W ŁAPACH ul.Sikorskiego 24 18-100 ŁAPY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 000523330		Wysłać bez pisma przewodniego C7902D5C410BEC0D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	145 806 276,44	146 586 971,05
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	199 238 189,26	232 941 792,36
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	81 717 546,92	92 625 583,45
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	101 710 358,03	114 834 721,53
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	15 022 448,69	22 800 198,96
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	670 381,94	51 899,80
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	117 453,68	2 629 388,62
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	198 457 494,65	224 909 081,11
I.2.1. Strata za rok ubiegły	60 739 435,95	68 096 564,74
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	110 033 663,75	120 225 797,59
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 883 713,73	30 467 230,00
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	5 006 416,34	5 776 727,31
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 794 264,88	342 761,47
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	146 586 971,05	154 619 682,30

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY
Sokoł
Anna Marta Sokół

C7902D5C410BEC0D

BURMISTRZ
Krzysztof Gołaszewski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 529 018,71	27 040 610,70
III.1.	zysk netto (+)	92 625 583,45	98 172 764,50
III.2.	strata netto (-)	-68 096 564,74	-71 132 153,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	171 115 989,76	181 660 293,00

SKARBNICZ GMINY

Sokoł
Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	W poz. I.1.2 sprawozdania kwota wskazanych wydatków budżetowych w wysokości 114.834.721,53 zł jest wyższa od kwoty wskazanej w sprawozdaniu Rb-28S za 2021 rok o kwotę 920.704,39 zł tj. o wydatki niewygasające, które zgodnie z przyjętymi zasadami księgowania są ujęte w księgowości budżetu na kontach 903 - "Niewykonane wydatki" i 904 - "Niewygasające wydatki" na które wyodrębniono środki na subkoncie do rachunku budżetu

SKARBNIK GMINY

Sokół
Anna Marta Sokół

Anna Marta Sokół
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Krzysztof Gołaszewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<p>Urząd Miejski w Łapach Biuro Obsługi Szkół Samorządowych Przedszkole nr 1 w Łapach Przedszkole nr 2 w Łapach Szkoła Podstawowa nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. św. Jana Pawła II w Łapach Szkoła Podstawowa nr 2 im. M. Kopernika w Łapach Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marii Konopnickiej w Łapach Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej Szkoła Podstawowa im. Jana III Sobieskiego w Płonce Kościelnej Szkoła Podstawowa im. Hugona Kołłątaja w Uhowie Żłobek w Łapach Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach Centrum Usług Społecznych w Łapach Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach</p>
1.2	siedzibę jednostki
	Łapy
1.3	adres jednostki
	<p>18-100 Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy, ul. Polna 27 18-100 Łapy, ul. Cmentarna 23 18-100 Łapy, ul. Polna 9 18-100 Łapy, ul. Piękna 17 18-100 Łapy, ul. Letnia 1 18-100 Łapy, Łupianka Stara 1 18-100 Łapy, Płonka Kościelna 82 18-100 Łapy, ul. Szkolna 19 18-100 Łapy, ul. Polna 27A 18-100 Łapy, ul. Leśnikowska 18A 18-100 Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 22A 18-100 Łapy, ul. Główna 50 18-100 Łapy, ul. Główna 50</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Urząd Miejski w Łapach</p> <p>Jednostka organizacyjna sektora finansów publicznych, która nie ma osobowości prawnej. Wszystkie swoje wydatki pokrywa bezpośrednio z budżetu, natomiast wszystkie dochody takiej jednostki odprowadzane są odpowiednio, albo na rachunek budżetu państwa, albo na rachunek jednostki samorządu terytorialnego</p> <p>Biuro Obsługi Szkół Samorządowych</p> <p>Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek obsługiwanych</p> <p>Przedszkole nr 1 w Łapach, Przedszkole nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 1 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 3 w Łapach, Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej, Szkoła Podstawowa w Płonce Kościelnej, Szkoła Podstawowa w Uhowie, Żłobek w Łapach</p> <p>Działalność dydaktyczno – wychowawcza</p> <p>Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach</p> <p>Zarządzanie obiektami sportowymi Gminy Łapy oraz realizacja zadań własnych w zakresie zaspokojenia zbiorowych potrzeby wspólnoty mieszkańców w sferze kultury fizycznej i rekreacji</p>

	<p>Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach</p> <p>Realizacja zadań związanych ze wspieraniem i upowszechnianiem idei samorządowej a w szczególności tworzenie warunków i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej w tym przedsiębiorców</p> <p>Centrum Usług Społecznych w Łapach</p> <p>Pomoc społeczna</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach</p> <p>Pomoc społeczna</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Podstawy prowadzenia rachunkowości oparte są na niżej wymienionych aktach prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych <p>Urząd Miejski w Łapach</p> <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze 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.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe umarzane stopniowo o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, czyli o wartości początkowej od 10.000 zł, za wyjątkiem środków trwałych zakupywanych w ramach środków unijnych, które w budżecie projektu zostały ujęte jako środki trwałe, dla których nie stosuje się pułapu wartości początkowej.</p> <p>Do środków trwałych umarzanych jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania (poprzez spisanie w koszty) zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000 zł i do 10.000 zł (za wyjątkiem środków trwałych zakupywanych w ramach środków unijnych, dla których nie stosuje się dolnego pułapu wartości początkowej).</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się w drodze systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na okres wieczystego użytkowania.</p> <p>W Urzędzie Miejskim w Łapach wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik z działalności podstawowej, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik brutto. <p>Biuro Obsługi Szkół Samorządowych, Przedszkole nr 1 w Łapach, Przedszkole nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 1 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 2 w Łapach, Szkoła Podstawowa nr 3 w Łapach, Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej, Szkoła Podstawowa w Płonce Kościelnej, Szkoła Podstawowa w Uhowie, Żłobek w Łapach, Ośrodek Kultury Fizycznej w Łapach, Ośrodek Przedsiębiorczości w Łapach</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w rozdziale IV Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych</p>

	<p>Centrum Usług Społecznych w Łapach</p> <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy w Łapach</p> <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie oraz z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	Zgodnie z tabelą nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3 - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i Tabela nr 5 – nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z tabelą nr 6
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
	Zgodnie z tabelą nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z tabelą nr 8
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)
	Zgodnie z tabelą nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zgodnie z tabelą nr 10

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11 – nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Tabela nr 12 – nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13 – nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z tabelą nr 14
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
	Tabela nr 15 – nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z tabelą nr 16
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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

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

2022.04.29

 (główny księgowy)
Sokoł
 Anna Marta Sokół

 (rok, miesiąc, dzień)

 (Kierownik jednostki)
Krzysztof Gołaszewski
 Krzysztof Gołaszewski

1

C

1

C

Tabela nr 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		nabycie	przenieszenia wewnętrznego	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (3+4+5+6)	rozchód	przenieszenia wewnętrznego	aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	268 360,04	28 463,00	5 881,44			34 344,44	335,00				335,00	302 369,48
2. Razem środki trwałe	160 829 202,91	3 204 979,79	30 527 278,97	0,00	502 245,24	34 234 504,00	5 954 670,07	23 370,00	0,00	284 876,30	6 262 916,37	188 800 790,54
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	23 368 389,76	2 446 254,34			160 808,25	2 607 062,59	5 796 044,23			32 274,52	5 828 318,75	20 147 133,60
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	132 591 927,24	115 000,00	26 361 743,87		341 436,99	26 818 180,86	100 525,84	11 070,00			111 595,84	159 298 512,26
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 215 330,14	117 330,35	3 302 127,76			3 419 458,11				217 614,62	217 614,62	6 417 173,63
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 089 097,59	226 566,00				226 566,00	58 100,00				58 100,00	1 257 563,59
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	564 458,18	299 829,10	863 407,34			1 163 236,44		12 300,00		34 987,16	47 287,16	1 680 407,46
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	161 097 562,95	3 233 442,79	30 533 160,41	0,00	502 245,24	34 268 848,44	5 955 005,07	23 370,00	0,00	284 876,30	6 262 251,37	189 103 160,02

* wyłączenia między jednostkami

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)

85 646,52 zł

SKARBNIK GMINY
BURMISTRZ
Anna Marta Sokół
Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	268 360,04		20 404,44		20 404,44	335,00	288 429,48
2. Razem środki trwałe	44 834 574,06	0,00	5 339 768,19	0,00	5 339 768,19	438 140,62	49 736 201,63
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	262 011,91		68 397,98		68 397,98	101 222,17	229 187,72
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	41 459 532,18		4 767 160,30		4 767 160,30	23 449,17	46 203 243,31
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 817 013,87		294 542,21		294 542,21	217 614,62	1 893 941,46
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	970 056,32		61 072,10		61 072,10	58 100,00	973 028,42
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	325 959,78		148 595,60		148 595,60	37 754,66	436 800,72
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	45 102 934,10	0,00	5 360 172,63	0,00	5 360 172,63	438 475,62	50 024 631,11

SKARBNIK GMINY

Sokol
Anna Maria Sokół

Burmistrz

Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem:	0,00	

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Maria Sokoł

BURMISTRZ

Krzysztof Golaszewski
Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

Sokoł
Anna Maria Sokoł

Krzysztof Golarewski
Krzysztof Golarewski

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Maria Sokoł

BURMISTRZ

Wojciech
Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu.

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Gmina Łapy: 372/19, 372/20, 372/28, 372/36, 230/50, pow. 18.351,28 m2	2 563,82			2 563,82
2	Gmina Łapy: 372/29, pow. 404 m2	6 592,46			6 592,46
3	Gmina Łapy: 372/62, pow. 803 m2	6 348,02			6 348,02
4	Gmina Łapy: 230/112, pow. 2.189 m2 - podział działki o nr 230/112 na działki o nr: 230/210 o pow. 1.112 m2, 230/211 o pow. 1.027 m2, 230/212 o pow. 50 m2 - Decyzja Burmistrza Łap nr N.6831.20.2020 z dnia 04.08.2021 r.	121 000,00			121 000,00
5	Gmina Łapy: 230/111, pow. 1.535 m2	158 630,90			158 630,90
6	Gmina Łapy: 468/11 (65 m2), 468/13 (21 m2)	1 693,53			1 693,53
7	Gmina Łapy: 211/4, pow. 11.287 m2	45 393,40			45 393,40
8	Gmina Łapy: 211/5, pow. 11.612 m2	1 270 149,07			1 270 149,07
9	Gmina Łapy: 211/9, pow. 9.405 m2	1 029 303,92		1 029 303,92	0,00
10	Gmina Łapy: 211/11, pow. 4.211 m2	459 512,32		459 512,32	0,00
11	Gmina Łapy: 102/29, pow. 1.162 m2	4 673,26			4 673,26
12	Gmina Łapy: 102/31, pow. 1.162 m2	2 946,29		2 946,29	0,00
13	Gmina Łapy: 14/22, pow. 2.885 m2	315 568,38			315 568,38
14	Gmina Łapy: 14/26, pow. 6.343 m2	692 160,20		692 160,20	0,00
15	Gmina Łapy: 14/27, pow. 10.647 m2	1 168 282,65		1 168 282,65	0,00
16	Gmina Łapy: 14/28, pow. 10.715 m2	1 177 741,49		1 177 741,49	0,00
17	Gmina Łapy: 14/29 pow. 10.968 m2	1 209 768,72		1 209 768,72	0,00
18	Gmina Łapy: 14/30 pow. 1.052 m2	115 630,80			115 630,80
19	Gmina Łapy: 102/11 pow. 2.082 m2 - podział działki nr 102/11 (0,2082 ha) położonej w Łapy-Lynki na działki o nr. 102/32 (0,0802 ha), 102/33 (0,0333 ha), 102/34 (0,0523 ha), 102/35 (0,0058 ha) i 102/36 (0,0366 ha) decyzja Burmistrza Łap N.6831.3.2021 z dnia 07.04.2021 r.	20 066,75			20 066,75
20	Gmina Łapy: 102/15 pow. 1.772 m2	17 078,91			17 078,91
21	Gmina Łapy: 102/16 pow. 1.905 m2	18 360,79			18 360,79
22	Gmina Łapy: 102/17 pow. 12.560 m2	617 086,69			617 086,69
23	Gmina Łapy: 102/18 pow. 11.998 m2	589 477,03			589 477,03
24	Gmina Łapy: 102/20 pow. 8.173 m2	78 773,09			78 773,09
25	Gmina Łapy: 102/21 pow. 2.071 m2	19 960,73			19 960,73
26	Gmina Łapy: 102/28 pow. 676 m2	6 515,43			6 515,43
27	Gmina Łapy: 1/21 pow. 249 m2	2 399,91			2 399,91
28	Gmina Łapy: 1/23 pow. 81 m2	780,70			780,70
29	Gmina Łapy: 14/9 pow. 1.321 m2	12 732,08			12 732,08
30	Gmina Łapy: 230/91, 230/92 pow. 3.109 m2	66 307,00			66 307,00
Razem:		9 237 498,34	0,00	5 739 715,59	3 497 782,75

OKADNIK GMINY

BURMISTRZ

Sokoł

Krzysztof Golczewski

Anna Maria Sokoł

Krzysztof Golczewski

Tabela nr 8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					0,00
2.	Udziały	252 169,00	35 328 400,00			35 328 400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00
Razem:		252 169,00	35 328 400,00	0,00	0,00	35 328 400,00

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Maria Sokoł

BURMISTRZ

Wojciech
Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 9. 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 pożytek zagrożonych).

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności z tytułu dostaw i usług	1 357,29				1 357,29
2	Dzierżawy	97 206,61	1 283,60	30 421,95	2 800,00	65 268,26
3	Wieczyste użytkowanie	977,04	24,42	259,19	101,44	640,83
4	Podatki	2 428 838,78	313 307,21			2 742 145,99
5	Oплата śmieciowa	123 615,46	49 629,30			173 244,76
6	Oплата adiacencka	4 366,33	75,33	2 475,76		1 965,90
7	Kary umowne	2 428 184,92	342 332,15	159 544,36		2 610 972,71
8	Zwroty dotacji	55 564,07	3 614,14		1 000,00	58 178,21
9	Zajęcie pasa drogowego		11 657,08			11 657,08
10	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności		530,13			530,13
11	Zaliczka alimentacyjna 50% BG	411 135,37	392 201,76		411 135,37	392 201,76
12	Zaliczka alimentacyjna 50% BP	411 135,37	392 201,76		411 135,37	392 201,76
13	Fundusz alimentacyjny 40% GW	2 019 742,44	2 114 612,90		2 019 742,44	2 114 612,90
14	Fundusz alimentacyjny 60% BP	3 029 613,67	3 171 919,34		3 029 613,67	3 171 919,34
15	Fundusz alimentacyjny- odsetki	2 410 176,76	2 582 597,90		2 410 176,76	2 582 597,90
16	Czynsze mieszkaniowe	205 884,96	237 671,20		205 884,96	237 671,20
17	Odsetki od czynszów mieszkaniowych	47 911,32	59 726,21		47 911,32	59 726,21
Razem:		13 675 710,39	9 673 384,43	192 701,26	8 539 501,33	14 616 892,23

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

Gmina
Krzysztof Golaszewski
Anna Maria Sołtys

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Oplata adiacencka	41 597,69	-19 274,46	8 550,86		13 772,37
2.	Sprzedaż działek na raty	8 400,00	23 380,00	2 100,00		29 680,00
3.	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności		74 704,85			74 704,85
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		49 997,69	78 810,39	10 650,86	0,00	118 157,22

URZĄD GMINY

Sokoł
Anna Maria Sokoł

BURMISTRZ

Krzysztof Golczewski
Krzysztof Golczewski

Tabela nr 11. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

[illegible]

SPÓŁNOŚĆ GMINY BURMISTRZ
Spółka
Anna Maria Sokol Krzysztof Golarzewski

Tabela nr 12. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
Razem:		0,00

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Marta Sokoł

BURMISTRZ

Wojciech
Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	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
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Sokol
Anna Maria Sokół

BURMISTRZ

Włodek
Krzysztof Golaszewski

Tabela nr 14. Łączna kwota 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.

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
I	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia	500 000,00			500 000,00
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem:	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00

SKARBNIA GMINY

Sokoł
Anna Maria Sokoł

BURMISTRZ

Krzysztof Golczewski
Krzysztof Golczewski

Tabela nr 15. 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku - ...		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - ...		

SZANOWANI GOSPODARZE
Sokoł
 Anna i Piotr Sokoł

BURMISTRZ
Krzysztof Gołaszewski

Tabela nr 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	36 221 882,82	
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	21 829 167,61	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

* Jednostka jako świadczenia pracownicze wykazuje wypłacone środki takie jak:

- kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi zatrudnionemu na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi
- nagrody jubileuszowe § 4010
- odprawy emerytalne § 4010
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040
- składki na rzecz ZUS i US § 4110, 4120
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń § 3020
- koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych § 4280
- koszty szkoleń § 4700

SKARBNIK GMINY

Sokoł
Anna Marta Sokoł

BURMISTRZ

Wojciech
Krzysztof Golaczewski