

**Zarządzenie Nr 166/2022**  
**Wójta Gminy Nieporęt**  
**z dnia 9 maja 2022 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.<sup>1</sup>).

*Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:*

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt, o którym mowa w § 1, stanowią następujące załączniki:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2021 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2021 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łącznie rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2021 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzone na dzień 31.12.2021 r., stanowiące załącznik nr 4,
- 5) Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

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

---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773, 1236, 1927, 1981, 2270, Dz. U. z 2022 r. 583, 655.

### *Uzasadnienie do zarządzenia:*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Wójt przekazuje Radzie Gminy w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. W związku z § 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 9 marca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r. Nr 561) zmieniającym rozporządzenie 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, termin sporządzenia sprawozdań finansowych przedłużono o 30 dni, tj. do dnia 30 czerwca 2022 r. Na podstawie § 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 342) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

**1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt**, dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

**Aktywa** są to kontrolowane przez jednostkę gospodarczą zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń. Wyróżniamy majątek trwały i majątek obrotowy.

**Pasywa** to źródło pokrycia majątku przedsiębiorstwa, dzieli się je na kapitały i zobowiązania.

**Na wartość aktywów budżetu składają się:**

I.1.1 środki pieniężne budżetu 28 794 580,42 zł,

II.2 należności od budżetów 1 568 229,32 zł (należności od Urzędów Skarbowych i Ministerstwa Finansów z tytułu podatków (PIT), które wpływają w następnym roku budżetowym za zeszły rok),

**Na wartość pasywów składają się:**

I. 1 Zobowiązania finansowe 6 000 000,00 zł

I.1.1 Kótkoterminowe (do 12 miesięcy) 1 000 000,00 zł (Krótkoterminowymi są te z istniejących w jednostce zobowiązań, których termin zapłaty jest krótszy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.)

I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) 5 000 000,00 zł, zobowiązania finansowe, których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego, są zobowiązaniami o charakterze długoterminowym).

I.2 zobowiązania wobec budżetów 15 364,88 zł (niewykorzystanie dotacje 1 956,43 zł; zobowiązanie wobec GZK z tytułu zwrotu VAT 13 408,45 zł.

I.3 pozostałe zobowiązania 71 220,60 zł (zatrzymane do wyjaśnienia kary),

II Aktywa netto budżetu 22 722 319,26 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu 3 690 966,73 zł = (II.1.1 nadwyżka budżetu 6 167 183,92 - II.1.3 Niewykonane wydatki - 2 476 217,19 zł),

II. 1.1 nadwyżka budżetu 6 167 183,92 zł,

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 2 476 217,19 zł

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 16 555 135,34 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Inne pasywa 1 553 905,00 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w grudniu 2021 r. a dotyczy stycznia 2022 r.)

**2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych),** dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego łącznie. Na wartość aktywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego składają się: aktywa trwałe i obrotowe. Należności wykazuje się z podziałem na należności długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 18 c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 późn. zm.) należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych oraz rozliczenia międzyokresowe. Na wartość funduszu składają się:

fundusz jednostki, wynik finansowy netto za dany rok. Zobowiązania wykazuje się z podziałem na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy o rachunkowości przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się zobowiązania nie należące do zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem regulacji szczególnych, wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W bilansie wyłączono odpowiednio: w aktywach bilansu łącznego: należność od budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie (GZK) w wysokości 189 697,97 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2021 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 117 204,34 zł i zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej na rozbudowę systemu pomiarowego przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 165 264,09 zł i odsetki od rachunku wydzielonego bankowego 70,82 zł i zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji; należności z tytułu dostaw i usług (za sprzedaż wody do celów ppoż przez GZK) w kwocie 42,60 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż); należności z tytułu dostaw i usług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż gazu do SP Stanisławów Pierwszy 18 222,36 zł i zobowiązania w SP Stanisławów Pierwszym z tytułu dostaw i usług; należności z tytułu dostaw i usług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż biletów wstępu na basen dla SP w Izabelinie 2 785,55 zł i zobowiązania w SP w Izabelinie z tytułu dostaw i usług.

**Na wartość aktywów budżetu składają się:**

A Aktywa trwałe 226 002 979,37 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 53 041,60 zł, rzeczowe aktywa trwałe 224 199 305,56 zł w tym: grunty 40 551 417,29 zł; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 175 818 125,68 zł; urządzenia techniczne i maszyny 793 481,93 zł; środki transportu 368 210,54 zł; inne środki trwałe 1 310 757,30 zł i środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 5 357 312,82 zł; należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 507 632,21 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego) oraz A.IV Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 1 243 000,00 zł, stanowiące udziały Gminy w Sp. z o. o. Centrum Medyczne Nieporęt.

B Aktywa obrotowe 3 996 573,04 zł:

B.I zapasy 34 371,47 zł (materiały: stany magazynowe w tym: znaki drogowe, odzież ochronna w magazynie OC, materiały do wodociągów, artykuły żywnościowe w oświacie, wodomierze w GZK),

B. II należności krótkoterminowe 2 023 970,19 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 332 328,32 zł (w tym: m. in.: należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki przez zakład budżetowy, najmy lokali komunalnych pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu dzierżaw, należności z tytułu refakturowania mediów pomniejszone o odpisy aktualizujące, należności z tytułu dostawy usług m. in.: media, dzierżawa, korzystanie z miejsc cumowania, wodowania jednostek pływających, odsetki ze sprzedaży w Portach, należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną),

B.II.2 należności od budżetów 38 333,20 zł (w tym: podatek VAT i CIT dla zakładu budżetowego, VAT naliczony CR Nieporęt, podatek pit od umów zleceń),

B.II.4 pozostałe należności 1 653 308,67 zł ( m. in.: z tytułu podatków i opłat, funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, odsetek od funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych zasiłków stałych, nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i odsetki, nienależnie pobranych zasiłków celowych i za dożywianie, należności z tytułu odpłatności za DPS realizowane przez GOPS, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, nienależnie pobranych świadczeń dotyczących wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, rat pożyczek mieszkaniowych, kaucji za najem lokalu mieszkalnego i zaliczki na wydatki na kuratora w GZK),

B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 752 628,05 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych funduszy socjalnych i depozytowych, wydzielonych rachunków

oświatowych oraz rachunku podstawowym GZK i wadialnym i zabezpieczeń i na rachunku kaucji oraz ZFŚS),

B. IV rozliczenia międzyokresowe 135 074,34 zł (dotyczące przyszłych okresów w tym: prenumerata czasopism branżowych, ubezpieczenia posiadanego mienia, licencje, abonamenty telefonii komórkowej i rocznej licencji urządzenia FortiGate).

**Na wartość pasywów składają się:**

A. Fundusz 222 912 494,65 zł,

A. I Fundusz jednostki 199 154 966,94 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 23 947 225,68 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 87 384 616,28 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 86 844 215,50 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 398 653,58 zł m.in.: z przychodów z wydzielonych rachunków jednostek oświatowych oraz wpływów z usług za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie, zysk Gminnego Zakładu Komunalnego 141 747,20 zł.

A. II.1.2 Strata netto – 63 437 390,60 zł, jest to strata poniesiona przez jednostki budżetowe w związku z tym, iż jednostki prawie wcale nie osiągają dochodów a tylko ponoszą koszty, tj. GOPS strata – 27 128 249,02 zł, jednostki oświatowe strata – 34 126 950,42 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 2 182 191,16 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 189 697,97 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 189 697,97 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 7 036 528,77 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 5 408 054,86 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 009 750,06 zł koszty roku 2021 opłacone w 2022 r. (m. in.: koszty mediów, usługi pocztowe, telefonów, monitoringu, transportu zbiorowego, wywozu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, nadpłat czynszu za najem lokali komunalnych, zakupu towarów i usług, wywóz nieczystości itp.)

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 778,49 zł ( m. in.: rozliczeń podatku VAT w GZK w kwocie 758,42 zł i nadwyżki na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych 20,07 zł),

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 457 803,92 zł (koszty roku 2021 z tytułu ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2022 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 401 869,94 zł (koszty roku 2021 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2022 r. i umów zleceń w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 293 058,52 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne dodatkowe wynagrodzenie roczne po zmarłym pracowniku, wpłaty do PPK oraz mylna wpłata – łącznie w GZK 29 586,13 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy, PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego łącznie w UG 257 494,48 zł, nadpłaty należności za dzierżawę, od świadczonych usług na terenie Kompleksu, a także nadpłaty za odsetki od nieterminowych wpłat od dzierżaw oraz od usług, w Centrum Rekreacji Nieporęt w kwocie 2 126,08 zł, oraz PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w oświacie 3 851,83 zł).

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (1 048 297,07 zł) i GZK (51 827,50 zł) oraz kaucje abonamentowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt ( 18 774,25) łącznie w wysokości 1 118 898,82 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 125 895,11 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 125 895,11 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 1 075 659,89 zł ( w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń, kar umownych).

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 552 814,02 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 552 814,02 zł (przychody przyszłych okresów tj.: przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności, zajęcie pasa drogowego, oraz w GZK zaliczki na poczet sprzedaży przyszłych usług).

**3. Rachunek zysków i strat (łączy jednostek budżetowych i zakładu budżetowego)**, jest zestawieniem osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i wszystkich poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego i pokazanie, co na ten wynik wpływa. Jest uszczegółowieniem zapisów na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy może być zarówno wielkością dodatnią, w przypadku jeśli przychody przewyższają koszty, jak i wielkością ujemną, jeśli koszty są wyższe od przychodów. Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, natomiast koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Wynik finansowy w rachunku zysku

i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W rachunku zysków i strat wyłączono odpowiednio: w przychodach netto ze sprzedaży produktów: przychody ze sprzedaży wody w GZK, w kosztach działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii koszty zużycia wody przez Centrum Rekreacji Nieporęt, Urząd Gminy, GOPS, i jednostki oświatowe; przychody ze sprzedaży produktów (za wyżywienie) i koszty innych świadczeń finansowanych z budżetu przez GOPS z tytułu dożywiania dzieci; przychody ze sprzedaży produktów (z tytułu odbioru ścieków) i koszty działalności operacyjnej w wierszu usługi obce - koszty odbioru ścieków Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i jednostek oświatowych; przychody ze sprzedaży biletów na basenie i koszty zakupu biletów na basen opłacone przez jednostki oświatowe i Urząd Gminy (usługi obce); przychody ze sprzedaży produktów (za sprzedaż gazu dla Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym) w Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i koszty działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii (za zużycie gazu przez jednostki oświatowe); przychody w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. za ustanowienie trwałego zarządu i podatku od nieruchomości realizowane przez Urząd oraz koszty z tytułu podatków i opłat za ustanowienie trwałego zarządu i z tytułu podatku od nieruchomości w Centrum Rekreacji Nieporęt i GZK.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 128 783 655,49 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 7 754 706,59 zł (w tym: dzierżawy składników majątkowych, najem, wpływy z usług świadczonych na portach, przychody ze sprzedaży biletów i abonamentów na basenie, wynajem torów, powierzchni reklamowej, powierzchni pod automaty, sprzedaż wody i odbioru ścieków, opłat abonamentowych GZK, najmy, przychody ze sprzedaży usług porządkowych, wpływy za żywienie na wydzielone rachunki jednostek oświatowych).

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 692 386,66 - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 120 336 562,21 (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 106 801 767,96 zł (wykazuje się wartość poniesionych kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym tj. w podziale na amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne



i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe i inne świadczenia finansowane z budżetu).

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 21 981 887,50 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 5 014 589,87 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 19 620,79 zł (przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz wpływy ze sprzedaży składników majątku tj. starych toalet na Portach i drewna),

D.III. Inne przychody operacyjne 4 994 969,08 zł (m. in.: mandaty, prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadła, kary gwarancyjne, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych, zaokrąglenia podatku VAT, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2020 r., zwroty kosztów procesu, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych z tytułu wpłat zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w GOPS, VAT należny od niezapłaconych faktur, zwolnienia z opłacania składek ZUS, wezwania do rekompensaty za opóźnienia w płatnościach w CR Nieporęt ),

E. Pozostałe koszty operacyjne 3 199 612,12 zł w tym: koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładu budżetowego 138 197,56 zł (koszty modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym, wykonania zbiornika bezodpływowego na Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym, wymiany oświetlenia, wykonania automatyki bramy i bezprzewodowego internetu w obiekcie GZK), koszty pozostałe operacyjne 3 061 414,56 zł to (m. in.: koszty postępowania egzekucyjnego, zwiększenie odpisów aktualizujących należności, umorzenie należności, opłaty sądowe, odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego, podatek VAT od niezapłaconych faktur przez kontrahentów, korekta roczna VAT w Urzędzie Gminy, odpisy aktualizujące fundusz alimentacyjny, wygaszenie i umorzenia należności z funduszu alimentacyjnego, umorzenia należności z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego, umorzenia i wygaszenia należności świadczenia rodzinnego w GOPS, koszty sądowe i zastępstwa prawnego w GZK, likwidacja artykułów spożywczych z magazynu oraz kary i odszkodowania w oświacie, opłaty sądowe, korekta VAT z tytułu proporcji, odpisy aktualizujące należności w CR Nieporęt).

F. Zysk z działalności operacyjnej 23 796 865,25 zł

G. Przychody finansowe 1 334 549,90 w tym:

G.II. Odsetki 1 144 851,93 zł odsetki od należności, odsetki bankowe, korekta odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek),

G.III. Inne 189 697,97 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 1 180 231,40 zł (odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek oraz odpis aktualizujący odsetki od należności do zapłaty funduszu alimentacyjnego, umorzenie należności z tytułu odsetek, zwolnienie GZK z obowiązku wpłaty nadyżki środków obrotowych za 2020r. ).

I. Zysk brutto 23 951 183,75 zł

J. Podatek dochodowy 3 938,00 zł (w GZK)

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) 20,07 zł

L. Zysk netto 23 947 225,68 zł.

#### **4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego),** uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty

treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie użytkownikowi informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Zwiększenia funduszu jednostki wynikają głównie z: przeksięgowania zysku z ubiegłego roku, przeniesienia zrealizowanych wydatków, środków na inwestycje, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejętych aktywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz otrzymanych aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zmniejszenia funduszu spowodowane są głównie skutkiem: przeniesienia straty z roku ubiegłego, przeksięgowania zrealizowanych dochodów, przeniesienia z roku ubiegłego rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych, przeksięgowania przekazanych i rozliczonych dotacji, wyksięgowania wartości netto sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejęciem pasywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz przekazaniem aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączono odpowiednio: w zwiększeniach zmian w funduszu w wierszu „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”: Boisko przy Szkole Podstawowej w Białobrzegach w kwocie 279 926,01 i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączona powyższa kwota przekazanych przez Urząd środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Białobrzegach.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 199 503 838,72 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 79 259 166,48 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 106 301 460,67 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 15 087 367,93 zł (w tym 462 933,47 Gminnego Zakładu Komunalnego –koszt modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym, wykonania zbiornika bezodpływowego na Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym, wymiany oświetlenia, wykonania automatyki bramy i bezprzewodowego Internetu w obiekcie Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie oraz rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy finansowanych ze środków własnych i dotacji celowej otrzymanej z budżetu Gminy oraz 541 289,18 zł jednostek oświatowych i 111 697,56 w jednostce Centrum Rekreacji Nieporęt,).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 219 048,00 zł (w tym: nieruchomości użytkowaną jako droga nieodpłatnie przekazaną na rzecz Gminy, budynek i sieć wodociągowa)

I.1.10. Inne zwiększenia 1 879 765,13 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa oraz ujawnione środki trwałe),

I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):

I.2.1. Strata za rok ubiegły 60 855 001,17 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 126 840 980,43 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 303 158,81 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2020 r. za rok ubiegły w kwocie 303 158,81 zł),

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 12 583 075,30 zł (dotacje udzielone przez Gminę),

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 12 530,62 zł (wartość księgowa sprzedanych środków trwałych – sanitriaty w Porcie Nieporęt oraz przekazane kolektory słoneczne do beneficjentów ostatecznych).

I.2.9. Inne zmniejszenia 500 933,66 zł (wartość księgowa netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności na kwotę 117 049,22 zł, koszty inwestycji zaewidencjonowane na koncie 013 – pozostałe środki trwałe na kwotę 128 461,20 zł oraz równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK na kwotę 255 423,24zł).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 199 154 966,94 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 23 757 527,71 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 189 697,97 zł zgodnie z sumowaniem wierszy w zestawieniu zmian w funduszu jednostki, natomiast w bilansie wiersz dotyczący odpisu z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) nie sumuje się z wierszami zysku netto i straty netto)) z czego:

III.1. zysk netto 87 384 616,28 zł

III.2. strata netto – 63 437 390,60 zł

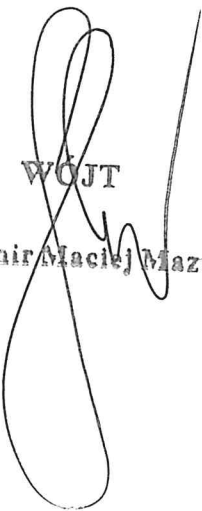
III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 189 697,97 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 222 912 494,65 zł.

#### **5. Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego),**

uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Na mocy Rozporządzenia z 13 września 2017 r. w sprawie 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 (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz.342) zakres sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego rozszerzono o informację dodatkową. Zgodnie z załącznikiem nr 12 do w/w informacja dodatkowa składa się z dwóch części stanowiących „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. W załączniku tym podano również wymagany szczegółowy zakres informacji dodatkowej. Jednostki w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego są zobowiązane przedstawić wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej, co wynika z art. 4 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Pierwsza część informacji dodatkowej „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” obejmuje w szczególności: podstawowe informacje o jednostce (nazwę, siedzibę, adres) oraz o przedmiocie działalności jednostki; wskazanie okresu sprawozdawczego oraz informacji, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Zgodnie z załącznikiem nr 12 do rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponad 20

pozycji, które zostały szczegółowo przedstawione w części II do informacji dodatkowej w postaci piętnastu tabel w załączeniu.



WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur

Załącznik nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Nieporęt</b> Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina NIEPORĘT  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B2CD4FBEF94F2526 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270519</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 651 921,24	28 794 580,42	I Zobowiązania	94 506,84	6 086 585,48
I.1 Środki pieniężne	17 651 921,24	28 794 580,42	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	6 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 651 921,24	28 794 580,42	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	5 000 000,00
II Należności i rozliczenia	1 038 937,62	1 568 229,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 525,42	15 364,88
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	70 981,42	71 220,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	17 031 444,02	22 722 319,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 149 859,02	3 690 966,73
II.2 Należności od budżetów	1 038 937,62	1 568 229,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 626 167,70	6 167 183,92
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-476 308,68	-2 476 217,19
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	476 308,68	2 476 217,19
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 405 276,32	16 555 135,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 564 908,00	1 553 905,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>18 690 858,86</b>	<b>30 362 809,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>18 690 858,86</b>	<b>30 362 809,74</b>

Katarzyna Skuza  
skarbnik2022-03-31  
rok, miesiąc, dzieńSławomir Maciej Mazur  
zarząd

BeSTia

B2CD4FBEF94F2526

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza  
skarbnik

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
zarząd

BeSTia

B2CD4FBEF94F2526

Książeczka nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1  05-126 NIEPORĘT	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6E9B028BD7873B67 
Numer identyfikacyjny REGON  013270519	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	219 462 734,52	226 002 979,37	A Fundusz	215 604 845,22	222 912 494,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	86 244,23	53 041,60	A.I Fundusz jednostki	197 503 838,72	199 154 966,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	217 655 311,10	224 199 305,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 404 165,31	23 947 225,68
A.II.1 Środki trwałe	212 763 771,71	218 841 992,74	A.II.1 Zysk netto (+)	79 259 166,48	87 384 616,28
A.II.1.1 Grunty	38 635 714,29	40 551 417,29	A.II.2 Strata netto (-)	-60 855 001,17	-63 437 390,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 494,83	8 494,83	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-303 158,81	-189 697,97
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 429 115,13	175 818 125,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	805 257,06	793 481,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	367 855,20	368 210,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	525 830,03	1 310 757,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 854 462,34	7 036 528,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 891 539,39	5 357 312,82	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	5 249 229,38	5 408 054,86
A.III Należności długoterminowe	478 179,19	507 632,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 103 659,62	1 009 750,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 243 000,00	1 243 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 286,37	778,49
A.IV.1 Akcje i udziały	1 243 000,00	1 243 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	435 466,10	457 803,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 282 132,85	2 401 869,94

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E9B028BD7873B67



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	201 789,54	293 058,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 087 897,99	1 118 898,82
B Aktywa obrotowe	3 996 573,04	3 946 044,05	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	28 706,30	34 371,47	D.II.8 Fundusze specjalne	136 996,91	125 895,11
B.I.1 Materiały	28 706,30	34 371,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	136 996,91	125 895,11
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	2 078 735,82	1 075 659,89
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	526 497,14	552 814,02
B.II Należności krótkoterminowe	2 233 936,31	2 023 970,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	312 178,05	332 328,32			
B.II.2 Należności od budżetów	47 216,14	38 333,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	303,57	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 874 238,55	1 653 308,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 609 212,70	1 752 628,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 609 212,70	1 752 628,05			
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			

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E9B028BD7873B67

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	124 717,73	135 074,34			
<b>Suma aktywów</b>	<b>223 459 307,56</b>	<b>229 949 023,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>223 459 307,56</b>	<b>229 949 023,42</b>

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
6E9B028BD7873B67

\_\_\_\_\_  
Sławomir Maciej Mazur  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

6E9B028BD7873B67

Sławomir Maciej Mazur  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E0AD8436D047B4F8	
013270519				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		119 488 665,23	128 783 655,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 865 431,63	7 754 706,59
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		711 203,25	692 386,66
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		111 912 030,35	120 336 562,21
B.	Koszty działalności operacyjnej		101 799 048,57	106 801 767,96
B.I.	Amortyzacja		10 239 432,92	10 416 313,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 041 030,68	5 203 275,93
B.III.	Usługi obce		17 964 566,74	19 203 130,69
B.IV.	Podatki i opłaty		262 419,81	282 192,04
B.V.	Wynagrodzenia		32 487 534,94	34 727 490,57
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 651 775,59	9 093 917,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 366 098,08	3 158 932,31
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		24 786 189,81	24 716 516,08
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 689 616,66	21 981 887,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 967 341,89	5 014 589,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		517 147,43	19 620,79
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 450 194,46	4 994 969,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 327 729,54	3 199 612,12

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	158 977,45	138 197,56
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 168 752,09	3 061 414,56
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	18 329 229,01	23 796 865,25
G.	<b>Przychody finansowe</b>	1 194 816,30	1 334 549,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	891 657,49	1 144 851,93
G.III.	Inne	303 158,81	189 697,97
H.	<b>Koszty finansowe</b>	1 119 880,00	1 180 231,40
H.I.	Odsetki	767 511,01	940 231,40
H.II.	Inne	352 368,99	240 000,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	18 404 165,31	23 951 183,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	3 938,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	20,07
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	18 404 165,31	23 947 225,68

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Skuza  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270519</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2E4327A06934BB46 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	192 778 521,71	199 503 838,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	191 905 747,07	202 746 808,21	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	75 651 965,49	79 259 166,48	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	98 982 359,66	106 301 460,67	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	15 530 695,92	15 087 367,93	
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	431 920,00	219 048,00	
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	1 308 806,00	1 879 765,13	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	187 180 430,06	201 095 679,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	53 721 748,20	60 855 001,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	118 129 814,44	126 840 980,43	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	352 368,99	303 158,81	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 538 005,26	12 583 075,30	
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	4 080 536,70	12 530,62	
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	357 956,47	500 933,66	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	197 503 838,72	199 154 966,94	

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 101 006,50	23 757 527,71
III.1.	zysk netto (+)	79 259 166,48	87 384 616,28
III.2.	strata netto (-)	-60 855 001,17	-63 437 390,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-303 158,81	-189 697,97
IV.	Fundusz (II+,-III)	215 604 845,22	222 912 494,65

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Skuza  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

**Gmina Nieporęt**

1.2 siedziba jednostki

**Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt**

1.3 adres jednostki

**Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt**

### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem Gminy jest tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone 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. Gmina oraz gminna osoba prawna może prowadzić działalność gospodarczą wykraczającą poza zadania o charakterze użyteczności publicznej wyłącznie w przypadkach określonych w odrębnej ustawie. W celu wykonywania zadań, gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami. Wójt kieruje bieżącymi sprawami Gminy i wykonuje zadania Gminy przy pomocy Urzędu Gminy.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 12 jednostek budżetowych, 1 zakładu komunalnego i Urzędu Gminy tj.: Gminny Zakład Komunalny w Nieporęcie, Centrum Rekreacji Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęcie, Szkoła Podstawowa w Nieporęcie, Szkoła Podstawowa w Białobrzegach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wólce Radzymińskiej, Szkoła Podstawowa w Izabelinie, Szkoła Podstawowa w Józefowie, Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym, Gminne Przedszkole w Nieporęcie, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białobrzegach, Gminny Zespół Oświaty w Nieporęcie.

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

#### 4.1. Inwestycje środki trwale w budowie wycenione były według:

Inwestycje w gminie oznaczają koszty (wydatki) ponoszone na środki trwałe w budowie lub nabycie gotowych środków trwałych. Wyceniono według cen nabycia, nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Trwałą utratą wartości w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości art. 28 ust. 7 zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Korzyści ekonomiczne należy rozumieć jako przewidywany zysk z działalności, natomiast jednostki budżetowe są traktowane jako organizacje non profit, czyli takie, które mają do spełnienia określoną misję a nie realizację zysku.

#### **4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:**

Gmina posiada udziały wycenione w cenie zakupu/nabycia w spółce, ze 100% udziałem Gminy, Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o. o. z siedzibą w Nieporęcie. Wartość każdego udziału w cenie jednostkowej 5 500 zł każdy łącznie na kwotę 1 243 000 zł. Nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości jw.

#### **4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:**

Środki trwałe wycenione są w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie ceny nabycia, w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub w dokumencie przekazania. W bilansie wartość środków trwałych, pomniejszona jest o naliczone do 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 zero. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury, co oznacza, że w bilansie jednostki składniki te wykazywane są w wartości początkowe brutto bez podlegającego odliczeniu podatku VAT.

#### **4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane były według:**

Zapasy obejmują materiały, które były wyceniane według ceny nabycia (zakupu). Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe koszty rodzajowe. Drobne materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty po zakupie. Zapasy tych materiałów podlegają na dzień 31 grudnia inwentaryzacji. Paliwo zakupione nie podlega inwentaryzacji na koniec roku.

#### **4.5. Środki pieniężne wycenione były według:**

Środki pieniężne zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy, wycenione były w wartości nominalnej.

#### **4.6. Należności zostały wycenione w kwocie:**

Należności krótkoterminowe w kwocie 2 023 970,19 zł. Należności z tytułu dostaw i usług, od budżetów, pozostałe np. z tytułu podatków i opłat.

W bilansie wykazane są w wartości wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, czyli w wartości nominalnej powiększonej o narosłe odsetki. Należności wykazuje się w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Należności długoterminowe w kwocie 507 632,21 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

#### **4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 5 408 054,86 zł**

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetu, wobec ZUS -U, oraz pracowników a także innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

#### **4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 9 411 142,69 zł, w tym:**

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 25 483,89 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 4 919 806,54 zł ( w tym: 3 762 491,10 zł odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych za energię i odpady komunalne z odsetkami), należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 4 405 705,13 zł (w GOPS) i pozostałych należności z tytułu dostaw i usług (usługi DPS) w kwocie 19 332,43 zł (w GOPS), za odprowadzenie ścieków i dostarczenie wody w kwocie 19 224,86 zł (w GZK), kosztów procesu w kwocie 4 244,96 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 10 148,34 zł (w GZK), 7 196,54 zł należności z tytułu dostaw i usług (Centrum Rekreacji Nieporęt).

**4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy – w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku, w zakładzie budżetowym dokonywane były za okresy miesięczne według stanu na początek danego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.**

**4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z:** określonymi stawkami w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

#### 4.12. Wynik Finansowy został ustalony metodą porównawczą.

#### 5. 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 7 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 7 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. Zgodnie z zasadą istotności, powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. W przypadku zakładu budżetowego w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 18 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych, w związku z rozliczaniem podatku dochodowego od osób prawnych. Zasady te dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego. Ze względu na specyfikę działalności jednostek budżetowych i nieistotny wpływ na wynik finansowy przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki tj.: nie wszystkie ponoszone z góry wydatki podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach m.in. koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i opłatami przesyłowymi i inne o podobnym charakterze. Środki czystości oraz materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza  
.....  
(Główny księgowy)

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur  
.....  
(Kierownik jednostki)

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	1 650 277,50	86 949,01	0,00	0,00	0,00	86 949,01	0,00	23 346,76	0,00	0,00	0,00	23 346,76	1 713 879,75
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	295 199 580,24	14 305 282,42	0,00	279 926,01	1 956 203,00	16 541 411,43	779,90	783 367,32	0,00	0,00	41 262,36	825 409,58	310 915 582,09
2.1.	Grunty, w tym	38 635 714,29	24 600,00	0,00	0,00	1 891 103,00	1 915 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 551 417,29
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste	8 494,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 494,83
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	250 826 518,07	13 006 984,30	0,00	279 926,01	65 100,00	13 352 010,31	779,90	444 376,11	0,00	0,00	0,00	445 156,01	263 733 372,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 305 100,96	227 041,97	0,00	0,00	0,00	227 041,97	0,00	146 494,86	0,00	0,00	41 262,36	187 757,22	3 344 385,71
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 136 662,97	111 697,56	0,00	0,00	0,00	111 697,56	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	127 000,00	1 121 360,53
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 295 583,95	934 958,59	0,00	0,00	0,00	934 958,59	0,00	65 496,35	0,00	0,00	0,00	65 496,35	2 165 046,19
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	4 891 539,39	13 970 412,72	0,00	0,00	0,00	13 970 412,72	0,00	0,00	0,00	279 926,01	13 224 713,28	13 504 639,29	5 357 312,82
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

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

data

2022-04-28

Kierownik jednostki

WOJT

Sławomir Maciej Mazur

1.1.

## Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 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	1 564 033,27	0,00	117 814,12	2 337,52	120 151,64	0,00	23 346,76	0,00	23 346,76	1 660 838,15
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	82 435 808,53	0,00	10 333 610,56	0,00	10 333 610,56	640,49	666 318,10	28 871,15	695 829,74	92 073 589,35
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)	78 397 402,94	0,00	9 845 811,13	0,00	9 845 811,13	640,49	327 326,89	0,00	327 967,38	87 915 246,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 499 843,90	0,00	226 425,89	0,00	226 425,89	0,00	146 494,86	28 871,15	175 366,01	2 550 903,78
2.4.	Środki transportu ( gr. 7 KŚT)	768 807,77	0,00	111 342,22	0,00	111 342,22	0,00	127 000,00	0,00	127 000,00	753 149,99
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	769 753,92	0,00	150 031,32	0,00	150 031,32	0,00	65 496,35	0,00	65 496,35	854 288,89
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 - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
9 793 107,04	555 865,32	770 713,77	9 578 258,59
0,00	0,00	0,00	0,00

## Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
9 793 107,04	555 865,32	770 713,77	9 578 258,59
0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy2022-04-28  
dataWÓJT  
Kierownik jednostki  
Sławomir Maciej Mazur

## 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.	0 - Grunty rolne	0,00	nie dysponuje
2.	1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	nie dysponuje
3.	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dysponuje
4.	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	nie dysponuje
5.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	nie dysponuje
6.	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	nie dysponuje
7.	6 - Urządzenia techniczne	0,00	nie dysponuje
8.	7 - Środki transportu	0,00	nie dysponuje
9.	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	nie dysponuje
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur



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	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy  
**SKARBNIK**  
 Katarzyna Skuza

2022-04-28  
 data

Kierownik jednostki  
**WÓJT**  
 Sławomir Maciej Mazur

1.4.

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
1.	Działka nr 341 w m. Czerna Struga	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	982	0	0	982
		Wartość (zł)	7 241,00	0,00	0,00	7 241,00
2.	Działka nr 28/39 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	110	0	0	110
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	0,00	1 253,83

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WOJCI

Sławomir Maciej Mazur

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	5 338 665,00	2 029 087,00	566 546,00	6 801 206,00	Umowy użyczenia, dzierżawy, najmu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 381,91	0,00	0,00	5 381,91	Protokół przekazania sprzętów do używania
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	106 618,70	0,00	0,00	106 618,70	Umowy użyczenia
	<b>Ogółem</b>	<b>5 450 665,61</b>	<b>2 029 087,00</b>	<b>566 546,00</b>	<b>6 913 206,61</b>	

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur

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.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	226	1 243 000	0	0	0	0	226	1 243 000
2.1	Spółka Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o.o. z siedzibą w Nieporęcie	226	1 243 000	0	0	0	0	226	1 243 000
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WOJT

Sławomir Maciej Mazur

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>	8 895 035,75	5 374 789,80	4 961,25	4 853 721,61	9 411 142,69
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	8 895 035,75	5 374 789,80	4 961,25	4 853 721,61	9 411 142,69
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	87 845,84	30 436,92	4 961,25	27 690,49	85 631,02
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	8 807 189,91	5 344 352,88	0,00	4 826 031,12	9 325 511,67
II.	<b>Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28

data

Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur

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.						
I.1.	Postępowanie sądowe - Przysiań Siewierz sp z oo (MORITZ) (sygn III C 649/14)	137 800,00	0,00	0,00	0,00	137 800,00
I.2.	Postępowanie sądowe - Klub Sportowy Spółnia-Warszawa i WMOZZ (sygn I C 202/17 Sąd Rejonowy w Legionowie)	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
I.3.	Postępowanie sądowe o ustanowienie służebności przesyłu (wodociąg gminny) na dz. 134/21 Stanisławów Drugi	5 242,58	0,00	0,00	0,00	5 242,58
I.4.	Odszkodowania za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przejęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	181 200,00	18 800,00	0,00	0,00	200 000,00
I.5.	Zniesienie współwłasności działki 303/1 w Stanisławowie Pierwszym Ins 16/16	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
I.6.	Zasiedzenie dróg Wólka Radzymańska Ins 1101/14	3 000,00	0,00	333,93	0,00	2 666,07
I.7.	Zwrot działki gminnej 1084 Nieporęt	1 065 918,00	0,00	0,00	1 065 918,00	0,00
I.8.	Planowany pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/1 Józefów (Agroimpex)	3 620,00	0,00	0,00	0,00	3 620,00
I.9.	Czarna struga dz. 340 - pozwy o wydanie nieruchomości	3 660,00	0,00	130,00	0,00	3 530,00
I.10.	Sprawa sądowa z PBO "EKOBU" z Ostródy	370 151,24	0,00	0,00	0,00	370 151,24
I.11.	Sprawa sądowa z KND INVEST Dariusz Zieliński z Zambski Kościelne	15 794,00	0,00	10 000,00	5 794,00	0,00
I.12.	SMBJ - odszkodowanie za bezumowne korzystanie z działek - dróg na Glogach I C 334/12	264 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00
I.13.	Gmina Nieporęt z udziałem Barbara Królikowska Małgorzata Uszyńska o zasiedzenie Józefów działka nr 485/1 I Ns 453/20	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
I.14.	Spadek po Miecznikowskim	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
I.15.	Pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/2 Józefów (Agroimpex)	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
I.16.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Pierwszy	7 850,00	0,00	0,00	0,00	7 850,00
I.17.	Spadek po Jerzym Jędrzejewskim - spis inwentarza	0,00	3 760,00	1 760,00	0,00	2 000,00
I.18.	Odszkodowanie za tymczasowe pomieszczenie	0,00	58 300,00	0,00	0,00	58 300,00
SUMA		2 078 735,82	80 860,00	12 223,93	1 071 712,00	1 075 659,89

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

Główny księgowy

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	5 000 000,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur

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.	-	0,00
2.	-	0,00
3.	-	0,00
4.	-	0,00

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur



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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2023-04-28  
data

Kierownik jednostki

WOJT

Sławomir Maciej Mazur

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	2 688 115,00	2 688 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>2 688 115,00</b>	<b>2 688 115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2022-04-28

data

Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur

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	124 717,73	135 074,34
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 - użytkowanie wieczyste - zajęcie pasa drogowego - przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	526 497,14	552 814,02
<b>SUMA</b>		651 214,87	687 888,36

Główny księgowy  
SKARBNIK  
Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur

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	0,00	-
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	1 013 952,33	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	Brak odpisów.
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	Wyceniane w cenie nabycia, odsetek brak - zakończone środki trwałe w budowie, na które były zaciągnięte zobowiązania
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	240 000,00	Pozostałe przychody operacyjne: 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2020 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 240 000,00 zł
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	281 958,53	Należności pozostałe do zapłaty kol. 9 sprawozdania Rb-27S z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej
8	Inne informacje	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej

Główny księgowy

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza

2022-04-28  
data

Kierownik jednostki

WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur