

**Zarządzenie Nr 117/2020
Wójta Gminy Nieporęt
z dnia 21 maja 2020**

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.¹) *Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:*


§ 1. Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019 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.

WÓJTA
Sławomir Maciej Mazur



¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone: Dz. U. z 2019 r. poz.869, 1649, 1622, 2020, z 2020 r. 284, 374, 568, 695.

Uzasadnienie do zarządzenia:

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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 art. 15 zzh ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 374, 567 i 568) zmienionym Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 570) 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 60 dni, tj. do dnia 30 lipca 2020 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 13 901 438,83 zł,

II.2 należności od budżetów 842 712,44 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.3 pozostałe zobowiązania 70 981,42 zł,

II Aktywa netto budżetu 13 244 139,85 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu 3 783 831,31 zł = (II.1.1 nadwyżka budżetu 5 622 694,84 - II.1.3 Niewykonane wydatki – 1 838 863,53 zł,)

II. 1.1 nadwyżka budżetu 5 622 694,84 zł,

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 1 838 863,53 zł

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 7 621 445,01 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Inne pasywa 1 429 030,00 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w grudniu 2019 r. a dotyczy stycznia 2020 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 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680, z 2020 r. poz. 568) 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 352 368,99 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2019 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 0,19 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 319 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż).

Na wartość aktywów budżetu składają się:

A Aktywa trwałe 216 703 484,28 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 339 017,74 zł, rzeczowe aktywa trwałe 214 658 076,57 zł w tym: grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe i środki trwałe w budowie (inwestycje), należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 463 389,97 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego oraz użytkowanie wieczyste nieruchomości) 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

B.I zapasy 28 381,54 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 2 629 366,87 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 352 093 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 łodzi, korzystanie z miejsc pod dźwig, odsetki ze sprzedaży w Portach, należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną i wyżywienie w przedszkolu),

B.II.2 należności od budżetów 69 532,55 zł (w tym: podatek VAT i CIT dla zakładu budżetowego, podatek VAT naliczony na rzecz OSiRGN, VAT naliczony CR Nieporęt),

B.II.3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 1 180,87 zł (nadpłaty FUS w GZK)

B.II.4 pozostałe należności 2 206 560,45 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 rodzinnych, 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),

B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 597 087,43 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych funduszy socjalnych i depozytowych oraz rachunku podstawowym GZK i wadialnym i zabezpieczeń i na rachunku kaucji oraz ZFŚS),

B. IV rozliczenia międzyokresowe 110 406,96 zł (dotyczące przyszłych okresów w tym: prenumerata czasopism branżowych, ubezpieczenia posiadanego mienia, odnowienie licencji na program antywirusowy, abonamenty telefonii komórkowej i rocznej licencji urządzenia FortiGate).

Na wartość pasywów składają się:

A. Fundusz 214 356 370,01 zł,

A. I Fundusz jednostki 192 778 521,71 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 21 930 217,29 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 75 651 965,49 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 75 195 351,63 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach

oświatowych 119 697,91 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 336 915,95 zł.

A. II.1.2 Strata netto – 53 721 748,20 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 – 22 161 272,15 zł, jednostki oświatowe strata – 30 153 722,84 zł, Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt w wysokości strata - 635 873,96 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 770 879,25 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 352 368,99 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 352 368,99 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 6 712 357,07 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 4 508 335,27 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 512 379,31zł koszty roku 2019 opłacone w 2020 r. (m. in.: koszty mediów, usług pocztowych, telefonów, monitoringu, nadpłat czynszu za najem lokali komunalnych, zakupu towarów i usług, wywóz nieczystości itp.)

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 6 941,25 zł (m. in.: rozliczeń podatku VAT, zaliczki na podatek dochodowy w GZK, zobowiązania z tytułu zaliczki na podatek dochodowy w Urzędzie, podatek dochodowy w oświacie, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu VAT w Centrum Rekreacji),

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 399 900,84 zł (koszty roku 2019 z tytułu ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2020 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 116 549,12 zł (koszty roku 2019 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2020 r. i umów zleceń w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 160 293,93 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne i użytkowanie gruntów pokrytych wodami oraz wobec pracowników – łącznie 19 827,32 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy 139 976,60 zł, nadpłaty należności za dzierżawę i usługi w Kompleksie oraz odsetki 356,85 zł, oraz nadpłata pożyczek ZFŚS w oświacie 133,16 zł,

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (1 123 996,95 zł) i GZK (20 892,43 zł) oraz kaucje abonamentowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt (18 859,79) łącznie w wysokości 1 163 749,17 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 148 521,65 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 148 521,65 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 1 703 696,63 zł (w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń)

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 500 325,17 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 500 325,17 zł (przychody przyszłych okresów tj.: przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności, zajęcie pasa drogowego, przekształcenie użytkowania wieczystego nieruchomości oraz w GZK zaliczki na poczet sprzedaży przyszłych usług).

3. Rachunek zysków i strat (łącznie 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, OSiRGN i jednostki oświatowe; przychody ze sprzedaży produktów (za żywienia) 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 z OSiRGN 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 oraz przegląd kotła) w OSiRGN i koszty działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i

energii (za zużycie gazu przez jednostki oświatowe) i w wierszu usługi obce za przegląd kotła; 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 OSiRGN i GZK.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 113 810 919,82 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 7 504 021,12 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 i wynajem pomieszczeń).

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 629 644,81 - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 105 677 253,89 (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 91 829 527,42 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) 21 981 392,40 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 4 922 718,39 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 359 365,84 zł (przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz wpływy ze sprzedaży nieruchomości i złomu),

D.III. Inne przychody operacyjne 4 563 352,55 zł (m. in.: mandaty, prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadia, kary gwarancyjne, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych zaokrąglenia podatku VAT, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2018 r., zwroty kosztów procesu, przychody ze sprzedaży złomu, odszkodowanie od ubezpieczyciela oraz roczna korekta podatku VAT naliczonego GZK, VAT należny od niezapłaconych faktur w CR Nieporęt, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych z tytułu wpłat zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w GOPS),

E. Pozostałe koszty operacyjne 5 407 200,81 zł w tym: koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładu budżetowego 54 850,56 zł, koszty pozostałe operacyjne 5 352 350,25 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, VAT należny od niezapłaconych faktur, opłaty sądowe, roczna korekta VAT w CR Nieporęt, koszty sądowe, odpisy aktualizujące należności w GZK).

F. Zysk z działalności operacyjnej 21 496 909,98 zł

G. Przychody finansowe 1 153 431,17 w tym:

G.II. Odsetki 801 062,18 zł (odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych oraz odsetki od należności),

G.III. Inne 352 368,99 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 704 322,86 zł (odsetki od zaciągniętych kredytów i obligacji, odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek oraz odpis aktualizujący odsetki od należności do zapłaty funduszu alimentacyjnego, umorzenie należności z tytułu odsetek).

I. Zysk brutto 21 946 018,29 zł

J. Podatek dochodowy 15 801,00 zł (podatek dochodowy naliczony w GZK)

L. Zysk netto 21 930 217,29 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, przekięgowania przekazanych i rozliczonych dotacji, wykięgowania 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 wyłączone odpowiednio: w zwiększeniach zmian w funduszu: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne tj.: Boisko przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Wólce Radzywińskiej otrzymane przez Zespół Szkolno-Przedszkolny od Gminy w wartości 514 085,88 zł, ogrodzenie boiska przy Szkole Podstawowej w Białobrzegach otrzymane przez Szkołę Podstawową w Białobrzegach od Gminy w wartości 45 719,10 zł, w „Wartościach sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w sprawozdaniu OSiRGN przekazanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z dniem 31.12.2019 r. do jednostki Centrum Rekreacji Nieporęt w związku z Uchwałą Nr XII/55/2019 Rady Gminy Nieporęt z dnia 29 sierpnia 2019 r. w sprawie reorganizacji gminnych jednostek organizacyjnych realizujących zadania w zakresie kultury fizycznej i turystyki w brzmieniu „§ 2. Mienie znajdujące się w zarządzie i użytkowaniu jednostki budżetowej pod nazwą Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt na dzień 31 grudnia 2019 r. staje się mieniem jednostki budżetowej pod nazwą Centrum Rekreacji Nieporęt. § 3. Należności i zobowiązania jednostki budżetowej pod nazwą Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt istniejące na dzień 31 grudnia 2019 r. przejmuje jednostka budżetowa pod nazwą Centrum Rekreacji Nieporęt” i Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w sprawozdaniu Centrum Rekreacji Nieporęt w wartości 9 827 932,54 zł, w „Inne zmniejszenia” – przekazane należności OSiRGN i „Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek w CR Nieporęt na kwotę 65 331,41 zł oraz „Inne zwiększenia” – przekazanie zobowiązań w OSiRGN i „Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek” w Centrum Rekreacji Nieporęt w kwocie 146 062,08 zł.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 182 930 686,47 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 65 845 115,43 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 89 887 427,74 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 17 975 962,46 zł (w tym 54 850,56 Gminnego Zakładu Komunalnego – koszt modernizacji środków trwałych finansowany ze środków własnych z lat ubiegłych, 17 905 111,90 zł Urzędu Gminy oraz 16 000,00 zł jednostek oświatowych).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 1 025 569,00 zł (w tym: nieruchomości nieodpłatnie przekazane na rzecz Gminy)

I.1.10. Inne zwiększenia 269 549,81 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa 137 340 zł, korekty zwiększające wartość środków trwałych w związku z korektami deklaracji 19 068,76 zł oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 113 141,05 zł),

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

I.2.1. Strata za rok ubiegły 42 965 126,97 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 112 020 976,06 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 165 733,85 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2018 r.za rok ubiegły w kwocie 165 733,85 zł),

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 9 238 321,69 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 329 521,21 zł (wartość księgowa sprzedanych środków trwałych, nieruchomości na kwotę 36 875,84 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na kwotę 83 545,37 zł oraz karosaż samochodu pożarniczego na kwotę 209 100,00 zł).

I.2.9. Inne zmniejszenia 436 109,42 zł (wartość księgowa netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności na kwotę 88 703,89 zł, wyksięgowanie kosztów w księgach urzędu na kwotę 115 380,82 zł, koszty inwestycji zaewidencjonowane na koncie 013 – pozostałe środki trwałe na kwotę 36 751,48 zł oraz równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie przez GZK na kwotę 195 273,23 zł).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 192 778 521,71 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 21 577 848,30 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 352 368,99 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 75 651 965,49 zł

III.2. strata netto – 53 721 748,20 zł

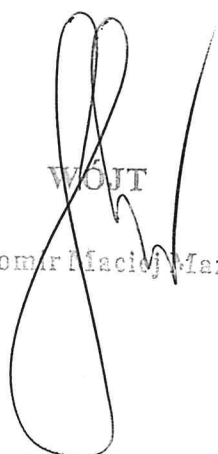
III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 352 368,99 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 214 356 370,01 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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt PI.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NIEPORĘT sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1464548FA119DEC8 
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 452 210,81	13 901 438,83	I Zobowiązania	2 329 985,37	70 981,42
I.1 Środki pieniężne	12 452 210,81	13 901 438,83	I.1 Zobowiązania finansowe	2 250 812,33	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 452 210,81	13 901 438,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	812,33	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 250 000,00	0,00
II Należności i rozliczenia	752 624,72	842 712,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	342,63	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	78 830,41	70 981,42
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	9 536 652,49	13 244 139,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 003 587,12	3 783 831,31
II.2 Należności od budżetów	752 624,72	842 712,44	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 622 694,84
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 088 379,64	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	812,33	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 915 207,48	-1 838 863,53
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 915 207,48	1 838 863,53
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 625 032,13	7 621 445,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 339 010,00	1 429 030,00
Suma aktywów	13 205 647,86	14 744 151,27	Suma pasywów	13 205 647,86	14 744 151,27

Katarzyna Skuza
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
zarząd

BeSTia

1464548FA119DEC8

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Skuza
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
zarząd

BeSTia

1464548FA119DEC8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A1E058D0C74C83A8 
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	208 101 254,21	216 703 484,28	A Fundusz	205 644 941,08	214 356 370,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	574 056,74	339 017,74	A.I Fundusz jednostki	182 930 686,47	192 778 521,71
A.II Rzeczowe aktywa trwale	204 982 408,34	214 658 076,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 879 988,46	21 930 217,29
A.II.1 Środki trwale	184 968 130,71	207 692 776,99	A.II.1 Zysk netto (+)	65 845 115,43	75 651 965,49
A.II.1.1 Grunty	36 238 603,31	37 230 263,10	A.II.2 Strata netto (-)	-42 965 126,97	-53 721 748,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	92 040,20	8 494,83	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-165 733,85	-352 368,99
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 350 052,77	164 891 308,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 911 635,52	5 154 846,67	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	156 617,58	187 741,92	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	311 221,53	228 616,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 727 573,89	6 712 357,07
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	20 014 277,63	6 965 299,58	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 269 221,56	4 508 335,27
A.III Należności długoterminowe	1 301 789,13	463 389,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	850 962,93	512 379,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 243 000,00	1 243 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 307,69	6 941,25
A.IV.1 Akcje i udziały	1 243 000,00	1 243 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	355 805,33	399 900,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 873 308,83	2 116 549,12

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2020-05-21
(rok, miesiąc, dzień)
A1E058D0C74C83A8

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	191 006,39	160 293,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	845 927,63	1 163 749,17
B Aktywa obrotowe	3 271 260,76	4 365 242,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	24 594,46	28 381,54	D.II.8 Fundusze specjalne	129 902,76	148 521,65
B.I.1 Materiały	24 594,46	28 381,54	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	129 902,76	148 521,65
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	118 685,51	1 703 696,63
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 339 666,82	500 325,17
B.II Należności krótkoterminowe	2 145 591,62	2 629 366,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	187 145,79	352 093,00			
B.II.2 Należności od budżetów	157 749,95	69 532,55			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 433,84	1 180,87			
B.II.4 Pozostałe należności	1 791 262,04	2 206 560,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 040 252,69	1 597 087,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 040 252,69	1 597 087,43			
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)

2020-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

A1E058D0C74C83A8

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	60 821,99	110 406,96			
Suma aktywów	211 372 514,97	221 068 727,08	Suma pasywów	211 372 514,97	221 068 727,08

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2020-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

A1E058D0C74C83A8

Wyjaśnienia do bilansu


Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

A1E058D0C74C83A8

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		Wysłać bez pisma przewodniego EAB93CEA9317EC2D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	98 677 461,71	113 810 919,82	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 649 192,77	7 504 021,12	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 375,62	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	555 102,00	629 644,81	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	91 477 542,56	105 677 253,89	
B. Koszty działalności operacyjnej	76 015 602,00	91 829 527,42	
B.I. Amortyzacja	8 460 489,09	9 099 585,04	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 373 607,95	5 231 560,11	
B.III. Usługi obce	11 491 401,54	16 765 325,36	
B.IV. Podatki i opłaty	241 285,78	250 585,44	
B.V. Wynagrodzenia	27 070 210,90	30 385 586,17	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 036 376,78	8 068 732,33	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 857 017,80	2 451 715,39	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 485 212,16	19 576 437,58	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 661 859,71	21 981 392,40	
D. Pozostałe przychody operacyjne	978 130,74	4 922 718,39	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	149 924,68	359 365,84	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	828 206,06	4 563 352,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 117 810,94	5 407 200,81	

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2020-05-21
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	148 957,11	54 850,56
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	968 853,83	5 352 350,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 522 179,51	21 496 909,98
G.	Przychody finansowe	889 453,78	1 153 431,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	723 719,93	801 062,18
G.III.	Inne	165 733,85	352 368,99
H.	Koszty finansowe	519 760,48	704 322,86
H.I.	Odsetki	270 374,70	538 589,01
H.II.	Inne	249 385,78	165 733,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 891 872,81	21 946 018,29
J.	Podatek dochodowy	8 696,00	15 801,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 188,35	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 879 988,46	21 930 217,29

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2020-05-21
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 na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		Wysłać bez pisma przewodniego B51F4D13FFF69B89 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	163 468 069,76	182 930 686,47	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	164 470 333,81	175 003 624,44	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	61 217 819,57	65 845 115,43	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	73 513 254,25	89 887 427,74	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	28 867 921,56	17 975 962,46	
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	166 068,00	1 025 569,00	
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	705 270,43	269 549,81	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	145 007 717,10	165 155 789,20	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	39 524 078,38	42 965 126,97	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	96 201 333,66	112 020 976,06	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	264 760,25	165 733,85	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 796 764,36	9 238 321,69	
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	111 332,12	329 521,21	
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	109 448,33	436 109,42	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	182 930 686,47	192 778 521,71	

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 714 254,61	21 577 848,30
III.1.	zysk netto (+)	65 845 115,43	75 651 965,49
III.2.	strata netto (-)	-42 965 126,97	-53 721 748,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-165 733,85	-352 368,99
IV.	Fundusz (II+,-III)	205 644 941,08	214 356 370,01

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień


Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2020-05-21
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		4B5737FABDC46E39 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	7 922 679,29
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	26 778 515,93

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2020.05.21
rok mies. dzień

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2020.05.21
rok mies. 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

01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 13 jednostek budżetowych, 1 zakładu komunalnego i Urzędu Gminy tj.: Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu, Centrum Rekreacji Nieporęt, Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Białostrzegach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wólce Radzymińskiej, Szkoła Podstawowa w Izabelinie, Szkoła Podstawowa w Józefowie, Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym, Gminne Przedszkole w Nieporęciu, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białostrzegach, Gminny Zespół Oświaty w Nieporęciu.

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 trwałe 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) umarzone 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 2 629 366,87 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 463 389,97 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego, z tytułu użytkowania wieczystego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 4 508 335,27 zł

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetu z różnych tytułów (np. naliczonych podatków, opłat, podatku dochodowego, należnego budżetowi podatku VAT), wobec ZUS -U, oraz pracowników a także innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 7 922 679,29 zł, w tym:

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 23 863,01 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 3 801 474,57 zł (w tym: 3 057 395,50 zł odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych za energię i odpady komunalne z odsetkami), należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 4 044 182,71 zł (w GOPS) i pozostałych należności z tytułu dostaw i usług (usługi DPS) w kwocie 19 332,43 zł (w GOPS), odpis za najem lokali komunalnych w kwocie 2 390,52 zł (w GZK), za odprowadzenie ścieków i dostarczenie wody w kwocie 20 418,33 zł (w GZK), kosztów procesu w kwocie 1 147,76 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 9 869,96 zł (w GZK).

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 umarzone 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
Katarzyna Skuza
.....
(Główny księgowy)

..... 2020 - 05 - 21

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

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

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela Nr 1

1.

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 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	1 546 456,85	63 055,37	0,00	27 349,19	0,00	90 404,56	0,00	4 748,60	0,00	27 349,19	0,00	32 097,79	1 604 763,62
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	253 074 042,64	30 056 812,77	0,00	12 948 770,92	1 162 909,00	44 168 492,69	136 870,84	313 907,25	0,00	12 388 965,94	83 545,37	12 923 289,40	284 319 245,93
2.1.	Grunty, w tym	36 238 603,31	0,00	0,00	91 889,73	1 112 081,00	1 203 970,73	36 875,84	0,00	0,00	91 889,73	83 545,37	212 310,94	37 230 263,10
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste	92 040,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 545,37	83 545,37	8 494,83
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	204 483 541,97	29 658 161,84	0,00	12 611 053,81	50 828,00	42 320 043,65	0,00	278 545,30	0,00	12 051 248,83	0,00	12 329 794,13	234 473 791,49
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	10 574 640,75	300 761,43	0,00	188 798,13	0,00	489 559,56	0,00	19 587,26	0,00	188 798,13	0,00	208 385,39	10 855 814,92
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	910 241,79	81 889,50	0,00	0,00	0,00	81 889,50	99 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 995,00	892 136,29
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	867 014,82	16 000,00	0,00	57 029,25	0,00	73 029,25	0,00	15 774,69	0,00	57 029,25	0,00	72 803,94	867 240,13
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 014 277,63	17 875 312,21	0,00	0,00	0,00	17 875 312,21	0,00	0,00	0,00	559 804,98	30 364 485,28	30 924 290,26	6 965 299,58
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

Katarzyna Skuza
SKARBNIK
Główny księgowy

Katarzyna Skuza

2020-05-21
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostkiWÓJT
Sławomir Maciej Mazur

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 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	972 400,11	0,00	298 094,37	25 735,76	323 830,13	0,00	4 748,60	25 735,76	30 484,36	1 265 745,88
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	68 105 911,93	0,00	8 845 755,37	2 562 646,83	11 408 402,20	99 995,00	225 203,36	2 562 646,83	2 887 845,19	76 626 468,94
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)	62 133 489,20	0,00	7 638 835,07	2 409 375,66	10 048 210,73	0,00	189 841,41	2 409 375,66	2 599 217,07	69 582 482,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 663 005,23	0,00	1 057 550,28	102 945,14	1 160 495,42	0,00	19 587,26	102 945,14	122 532,40	5 700 968,25
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	753 624,21	0,00	50 765,16	0,00	50 765,16	99 995,00	0,00	0,00	99 995,00	704 394,37
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	555 793,29	0,00	98 604,86	50 326,03	148 930,89	0,00	15 774,69	50 326,03	66 100,72	638 623,46
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
8 487 413,82	1 136 758,51	693 252,70	8 930 919,63
0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
8 487 413,82	1 136 758,51	693 252,70	8 930 919,63
0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy
Katarzyna Skuza

2020-05-21
data

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 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
	Razem	0,00	

Katarzyna Skuza
 Główny księgowy
 SKARBNIK
 Katarzyna Skuza

2020-05-21
 data

Sławomir Maciej Mazur
 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
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
Główny księgowy2020-05-21
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 1257 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	178	0	-178	0
		Wartość (zł)	2 249,92	0,00	-2 249,92	0,00
2.	Działka nr 1258 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	170	0	-170	0
		Wartość (zł)	2 148,80	0,00	-2 148,80	0,00
3.	Działka nr 1259 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	171	0	-171	0
		Wartość (zł)	2 161,44	0,00	-2 161,44	0,00
4.	Działka nr 1260 w m. Nieporęt	Powierzchnia (m ²)	171	0	-171	0
		Wartość (zł)	2 161,44	0,00	-2 161,44	0,00
5.	Działka nr 51/16 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	699	0	-699	0
		Wartość (zł)	8 131,54	0,00	-8 131,54	0,00
6.	Działka nr 51/19 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	642	0	-642	0
		Wartość (zł)	7 468,46	0,00	-7 468,46	0,00
7.	Działka nr 51/21 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	759	0	-759	0
		Wartość (zł)	9 374,67	0,00	-9 374,67	0,00
8.	Działka nr 51/23 w m. Białobrzegi	Powierzchnia (m ²)	661	0	-661	0
		Wartość (zł)	8 164,23	0,00	-8 164,23	0,00
9.	Działka nr 341 w m. Czarna Struga	Powierzchnia (m ²)	982	0	0	982
		Wartość (zł)	7 241,00	0,00	0,00	7 241,00
10.	Działka nr 28/5 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	476	0	-476	0
		Wartość (zł)	5 399,35	0,00	-5 399,35	0,00
11.	Działka nr 28/8 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	814	0	-814	0
		Wartość (zł)	9 233,35	0,00	-9 233,35	0,00
12.	Działka nr 28/24 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	922	0	-922	0
		Wartość (zł)	10 458,42	0,00	-10 458,42	0,00
13.	Działka nr 28/29 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	868	0	-868	0
		Wartość (zł)	9 845,88	0,00	-9 845,88	0,00
14.	Działka nr 28/30 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	592	0	-592	0
		Wartość (zł)	6 747,87	0,00	-6 747,87	0,00
15.	Działka nr 28/39 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	110	0	0	110
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	0,00	1 253,83

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy
Katarzyna Skuza

2020-05-21
data

WÓJTA
Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

1.5. Wartość niemortyzowanych 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	5 445 861,00	0,00	1 146 460,00	4 299 401,00	Umowy użyczenia, dzierżawy, najmu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 561 980,44	0,00	1 561 980,44	0,00	Porozumienie w sprawie rozwiązania umowy najmu (nr 4/2016), rozwiązanie umowy z bankiem
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
	Ogółem	7 119 842,05	0,00	2 708 440,44	4 411 401,61	

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny księgowy Skuza

2020-05-21
data

Sławomir Maciej Mazur
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									

SKARBNIK
Katarzyna Skuza
Główny Księgowy
Katarzyna Skuza

2020-05-21
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

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.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 365 242,66	4 339 092,42	0,00	781 655,79	7 922 679,29
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 365 242,66	4 339 092,42	0,00	781 655,79	7 922 679,29
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	73 653,01	43 625,37	0,00	40 256,37	77 022,01
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	4 291 589,65	4 295 467,05	0,00	741 399,42	7 845 657,28
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy2020-05-21
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostkiWÓJT
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 - Przystań Siewierz sp z oo (MORITZ) (sygn III C 649/14)	35 000,00	102 800,00	0,00	0,00	137 800,00
I.2.	Postępowanie sądowe - Klub Sportowy Spólnia-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.	Odszkodowania za grunty wydzielone pod drogi publiczne - działka nr 36/3 w Woli Aleksandra	12 602,00	0,00	12 602,00	0,00	0,00
I.4.	Postępowanie sądowe o ustanowienie służebności przesyłu (wodociąg gminny) na dz. 134/21 Stanisławów Drugi	5 122,58	100,00	0,00	0,00	5 222,58
I.5.	Odszkodowania za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przejęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	30 600,00	0,00	0,00	0,00	30 600,00
I.6.	Odszkodowanie za lokal socjalny	20 120,93	4 632,88	0,00	0,00	24 753,81
I.7.	Zniesienie współwłasności lns 16/16	2 000,00	4 000,00	0,00	0,00	6 000,00
I.8.	Pozew o przywrócenie naruszenia posiadania IC 196/18	640,00	2 560,00	0,00	0,00	3 200,00
I.9.	Zasiedzenie dróg lns 1101/14	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
I.10.	Powództwo o zapłatę z tyt. bezpodstawnego wzbogacenia IC 81/19	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00
I.11.	Zwrot działki gminnej 1084 Nieporęt	0,00	1 065 918,00	0,00	0,00	1 065 918,00
I.12.	Planowany pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/1 Józefów (Agroimpex)	0,00	5 100,00	0,00	0,00	5 100,00
I.13.	Czarna struga dz. 340 - pozwy o wydanie nieruchomości	0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
I. 14.	Sprawa sądowa z PBO "EKOBUD" z Ostródy	0,00	370 151,24	0,00	0,00	370 151,24
I.15.	Sprawa sądowa z KND INVEST Dariusz Zieliński z Zambski Kościelne	0,00	15 794,00	0,00	0,00	15 794,00
I. 16.	Sprawa sądowa z Biurem Projektowo-Inwestycyjnym Zygmunt Lisowski z Chelma	0,00	20 157,00	0,00	0,00	20 157,00
	SUMA	118 685,51	1 598 213,12	13 202,00	0,00	1 703 696,63

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy

2020-05-21
data

Sławomir Maciej Mazur
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Główny księgowy2020-05-21
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

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

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Główny Księgowy2020-05-21
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostkiWCJT
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

SKARBNIK

Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy2020-05-21
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

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	24 976 476,93	26 778 515,93	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
Razem		24 976 476,93	26 778 515,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
 SKARBNIK
 Główny księgowy
 Katarzyna Skuza

2020-05-21
 data

Sławomir Maciej Mazur
 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	60 821,99	110 406,96
2	Ogółem biernie 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	1 339 666,82	500 325,17
SUMA		1 400 488,81	610 732,13

Katarzyna Skuza
Główny księgowy
SKARBNIK
Katarzyna Skuza

2020-05-21
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki
WOJ
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	650 934,23	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, rentowe
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	165 733,85	<u>Pozostałe przychody operacyjne:</u> 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2018 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 165 733,85 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	182 027,67	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

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

2020-05-21
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

WÓJT

Sławomir Maciej Mazur