

**Zarządzenie Nr 133/2021  
Wójta Gminy Nieporęt  
z dnia 7 maja 2021 r.**

**w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku.**


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) *Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:*

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 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.

  
WÓJT  
Sławomir Maciej Mazur

*Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 133/2021 Wójta Gminy Nieporęt z dnia 7 maja 2021 r.:*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) 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 26 marca 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. Nr 572) 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 17 651 921,24 zł,

II.2 należności od budżetów 1 038 937,62 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.2 zobowiązania wobec budżetów 23 525,42 zł (niewykorzystanie dotacje 24,42 zł; 25 zł do zwrotu zaliczka alimentacyjna, zobowiązanie wobec GZK z tytułu zwrotu VAT 6 710,29 i zobowiązania z tytułu VAT wobec UG 16 765,71 zł.

I.3 pozostałe zobowiązania 70 981,42 zł (zatrzymane do wyjaśnienia kary),

II Aktywa netto budżetu 17 031 444,02 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu 5 149 859,02 zł = (II.1.1 nadwyżka budżetu 6 626 167,70 - II.1.3 Niewykonane wydatki – 476 308,68 zł,)

II. 1.1 nadwyżka budżetu 5 626 167,70 zł,

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 476 308,68 zł

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 11 405 276,32 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Inne pasywa 1 564 908,00 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w grudniu 2020 r. a dotyczy stycznia 2021 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) 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 303 158,81 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2020 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 38 449,75 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 118,40 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 219 462 734,52 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 86 244,23 zł, rzeczowe aktywa trwałe 217 655 311,10 zł w tym: grunty 38 635 714,29 zł; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 172 429 115,13 zł; urządzenia techniczne i maszyny 805 257,06 zł; środki transportu 367 855,20 zł; inne środki trwałe 525 830,03 zł i środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 4 891 539,39 zł; należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 478 179,19 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 3 996 573,04 zł:

B.I zapasy 28 706,30 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 2 233 936,31 zł w tym:

- B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 312 178,05 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, odsetki ze sprzedaży w Portach, należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną i wyżywienie w przedszkolu),
- B.II.2 należności od budżetów 47 216,14 zł (w tym: podatek VAT i CIT dla zakładu budżetowego, VAT naliczony CR Nieporęt, VAT z US należny dla UG od Budżetu Państwa, zwrot dotacji ze Starostwa Powiatowego, oświata SP Józefów podatek nadpłacony od wynagrodzeń),
- B.II.3.należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 303,57 zł (nadpłaty FUS w Oświacie w związku z dokonaną korektą płać)
- B.II.4 pozostałe należności 1 874 238,55 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 w oświacie, kaucji za najem lokalu mieszkalnego i zaliczki na wydatki komornika w GZK),
- B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 609 212,70 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 124 717,73 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 215 604 845,22 zł,

A. I Fundusz jednostki 197 503 838,72 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 18 404 165,31 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 79 259 166,48 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 78 616 096,26 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 312 916,67 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 330 153,55 zł.

A. II.1.2 Strata netto – 60 855 001,17 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 – 26 963 396,37 zł, jednostki oświatowe strata – 31 678 109,86 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 2 213 494,94 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 303 158,81 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 303 158,81 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 7 854 462,34 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 5 249 229,38 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 103 659,62 zł koszty roku 2020 opłacone w 2021 r. (m. in.: koszty mediów, usług pocztowych, 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 1 286,37 zł ( m. in.: rozliczeń podatku VAT w GZK),

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 435 466,10 zł (koszty roku 2020 z tytułu ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2021 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 282 132,85 zł (koszty roku 2020 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2021 r. i umów zleceń w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 201 789,54 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne i użytkowanie gruntów pokrytych wodami oraz wobec pracowników – łącznie 20 577,72 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy 178 674,03 zł, nadpłaty należności za dzierżawę, od świadczonych usług na terenie Kompleksu, a także nadpłaty za odsetki od nieterminowych wpłat od dzierżaw oraz od usług, kaucji abonamentów w Centrum Rekreacji Nieporęt w kwocie 642,81 zł, oraz nadpłata pożyczek ZFŚS w oświacie 64,98 zł, GOPS 1 830 zł ( w tym: zobowiązania z tytułu świadczeń Dobry Start za 2020 r. 1500 zł i zobowiązania wobec pracownika za bilet miesięczny 330 zł).

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (1 026 035,85 zł) i GZK (43 045,21 zł) oraz kaucje

abonamentowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt ( 18 816,93) łącznie w wysokości 1 087 897,99 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 136 996,91 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 136 996,91 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 2 078 735,82 zł ( w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń, kar umownych)

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 526 497,14 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, 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 119 488 665,23 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 6 865 431,63 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 711 203,25 - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 111 912 030,35 (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 101 799 048,57 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) 17 689 616,66 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 4 967 341,89 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 517 147,43 zł (przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz wpływy ze sprzedaży nieruchomości),

D.III. Inne przychody operacyjne 4 450 194,46 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 oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2019 r., zwroty kosztów procesu, odszkodowanie od ubezpieczyciela oraz roczna korekta



podatku VAT naliczonego GZK, 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 4 327 729,54 zł w tym: koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładu budżetowego 158 977,45 zł, koszty pozostałe operacyjne 4 168 752,09 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, równowartość kosztu zakupu serwera i rozbudowy systemu zdalnego odczytu wodomierzy sfinansowanych ze środków własnych w GZK, likwidacja artykułów spożywczych z magazynu w oświacie, opłaty sądowe, korekta VAT z tytułu proporcji, odpisy aktualizujące należności w CR Nieporęt).

F. Zysk z działalności operacyjnej 18 329 229,01 zł

G. Przychody finansowe 1 194 816,30 w tym:

G.II. Odsetki 891 657,49 zł odsetki od należności, odsetki bankowe, korekta odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek),

G.III. Inne 303 158,81 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 1 119 880 zł (odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek oraz odpis aktualizujący odsetki od należności do zapłaty funduszu alimentacyjnego, umorzenie należności z tytułu odsetek w kwocie łącznie 767 511,01 zł i inne koszty w kwocie 352 368,99 zł, zwolnienie GZK z obowiązku wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2019 r. ).

I. Zysk brutto 18 404 165,31 zł

J. Podatek dochodowy 0,00 zł

L. Zysk netto 18 404 165,31 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: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne tj.: Montaż urządzeń klimatyzacyjnych w kwocie 22 902,60 zł i modernizacja budynku szkoły w Stanisławowie Pierwszym w kwocie 105 583,79 zł, koszty ponoszone w Urzędzie, modernizacja boiska sportowego przy szkole podstawowej w Nieporęcie koszty poniesione w Urzędzie efekt rzeczowy przekazany do szkoły w wartości 376 738,90 zł, modernizacja pokrycia dachu i elewacji budynku szkoły w Białobrzegach w kwocie 80 000 zł, oraz budynek starej hydroforni przekazany go GZK w kwocie 3 600 zł, i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” łącznie wyłączona kwota powyższych przekazanych przez Urząd środków trwałych do jednostek organizacyjnych Gminy z kosztów Urzędu Gminy w kwocie 588 825,29 zł.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 192 778 521,71 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 75 651 965,49 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 98 982 359,66 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 15 530 695,92 zł (w tym 458 977,45 Gminnego Zakładu Komunalnego –koszt zakupu serwera oraz rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy finansowany ze środków własnych i dotacji celowej otrzymanej z budżetu Gminy 15 053 268,47 zł Urzędu Gminy oraz 18 450,00 zł jednostek oświatowych).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 431 920,00 zł (w tym: nieruchomości nieodpłatnie przekazane na rzecz Gminy)

I.1.10. Inne zwiększenia 1 308 806 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa oraz ujawnione środki trwałe),

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

I.2.1. Strata za rok ubiegły 53 721 748,20 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 118 129 814,44 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 352 368,99 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2019 r. za rok ubiegły w kwocie 352 368,99 zł),

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 10 538 005,26 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 4 080 536,70 zł (wartość księgową sprzedanych środków trwałych, nieruchomości, oraz przekazanych kolektorów słonecznych do beneficjentów ostatecznych).

I.2.9. Inne zmniejszenia 357 956,47 zł (wartość księgową netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności na kwotę 71 136,42 zł, wyksięgowanie kosztów w księgach urzędu na kwotę 27 709,82 zł, koszty inwestycji zaewidencjonowane na koncie 013 – pozostałe środki trwałe na kwotę 63 837 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) 197 503 838,72 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 18 101 006,50 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 303 158,81 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 79 259 166,48 zł

III.2. strata netto – 60 855 001,17 zł

III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 303 158,81 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 215 604 845,22 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.

WOJCI  
Sławomir Maciej Mazur



## 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

**01.01.2020 r. - 31.12.2020 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 Nieporęciu, Centrum Rekreacji Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Nieporęciu, 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 Nieporęciu, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białobrzegach, 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 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 2 233 936,31 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 478 179,19 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego, z tytułu użytkowania wieczystego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

#### **4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 5 249 229,38 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 8 895 035,75 zł, w tym:**

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 24 682,38 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 4 608 929,28 zł ( w tym: 3 573 498,02 zł odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych za energię i odpady komunalne z odsetkami), należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 4 198 260,63 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 20 386,98 zł (w GZK), kosztów procesu w kwocie 1 060,26 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 11 166,75 zł (w GZK), 8 826,52 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 umarżane 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)

..... 2020 - 05 - 07 .....  
(rok, miesiąc, dzień)

WZUT

.....  
(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 2020 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	1 604 763,62	80 544,44	0,00	0,00	0,00	80 544,44	0,00	35 030,56	0,00	0,00	0,00	35 030,56	1 650 277,50
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	284 319 245,93	16 911 085,78	0,00	591 225,29	1 800 623,12	19 302 934,19	358 881,82	277 079,56	0,00	6 000,00	7 780 638,50	8 422 599,88	295 199 580,24
2.1.	Grunty, w tym	37 230 263,10	105 173,00	0,00	0,00	1 601 892,00	1 707 065,00	301 613,81	0,00	0,00	0,00	0,00	301 613,81	38 635 714,29
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)	234 473 791,49	15 988 734,56	0,00	591 225,29	138 834,00	16 718 793,85	57 268,01	275 089,44	0,00	6 000,00	27 709,82	366 067,27	250 826 518,07
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	10 855 814,92	204 204,84	0,00	0,00	0,00	204 204,84	0,00	1 990,12	0,00	0,00	7 752 928,68	7 754 918,80	3 305 100,96
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	892 136,29	244 526,68	0,00	0,00	0,00	244 526,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 662,97
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	867 240,13	368 446,70	0,00	0,00	59 897,12	428 343,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 583,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 965 299,58	15 039 517,93	0,00	0,00	0,00	15 039 517,93	0,00	0,00	0,00	585 225,29	16 528 052,83	17 113 278,12	4 891 539,39
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

SKARBNIK

Główny księgowy

Katarzyna Skuza

07-05-2021

data

Kierownik jednostki

Sławomir Miodrej Mazur

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 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	1 265 745,88	0,00	333 317,95	0,00	333 317,95	0,00	35 030,56	0,00	35 030,56	1 564 033,27
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	76 626 468,94	0,00	9 986 659,41	36 584,26	10 023 243,67	3 443,29	205 943,14	4 004 517,65	4 213 904,08	82 435 808,53
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)	69 582 482,86	0,00	9 022 316,39	2 400,00	9 024 716,39	3 443,29	203 953,02	2 400,00	209 796,31	78 397 402,94
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 700 968,25	0,00	802 983,42	0,00	802 983,42	0,00	1 990,12	4 002 117,65	4 004 107,77	2 499 843,90
2.4.	Środki transportu ( gr. 7 KŚT)	704 394,37	0,00	64 413,40	0,00	64 413,40	0,00	0,00	0,00	0,00	768 807,77
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	638 623,46	0,00	96 946,20	34 184,26	131 130,46	0,00	0,00	0,00	0,00	769 753,92
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
8 930 919,63	1 097 458,85	235 271,44	9 793 107,04
0,00	0,00	0,00	0,00

## Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
8 930 919,63	1 097 458,85	235 271,44	9 793 107,04
0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy

07-05-2021

data

Sławomir Kozłowski  
Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 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>	

SKARBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy

07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

Stawońskie

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 trwale, 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 trwale 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

SKARBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

Sława

1.4.

## Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
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 Pld.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	110	0	0	110
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	0,00	1 253,83

SKAŁBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy

07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

WÓJCI  
Sławomir Drobny-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	4 299 401,00	1 039 264,00	0,00	5 338 665,00	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>4 411 401,61</b>	<b>1 039 264,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 450 665,61</b>	

SKARBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

Sławomir Maciejewski

1.6.

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

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	<b>Akcje</b>								
1.1									
1.2									
2.	<b>Udziały</b>	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.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>								
3.1									
3.2									
4.	<b>Inne papiery wartościowe</b>								
4.1									
4.2									

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

Główny księgowy

07-05-2021

data

Kierownik jednostki

Sławomir 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>	7 922 679,29	4 915 340,58	0,00	3 942 984,12	8 895 035,75
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	7 922 679,29	4 915 340,58	0,00	3 942 984,12	8 895 035,75
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	77 022,01	34 905,69	0,00	24 081,86	87 845,84
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	7 845 657,28	4 880 434,89	0,00	3 918 902,26	8 807 189,91
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

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza  
Główny księgowy

07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

Sławomir Maciej P. Czerny



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)	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.	Odszkodowania za grunty wydzielone pod drogi publiczne - działka nr 36/3 w Woli Aleksandra	5 222,58	20,00	0,00	0,00	5 242,58
I.4.	Postępowanie sądowe o ustanowienie służebności przesyłu (wodociąg gminny) na dz. 134/21 Stanisławów Drugi	30 600,00	181 200,00	0,00	30 600,00	181 200,00
I.5.	Odszkodowania za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przejęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	24 753,81	0,00	24 753,81	0,00	0,00
I.6.	Odszkodowanie za lokal socjalny	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
I.7.	Zniesienie współwłasności lns 16/16	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00	0,00
I.8.	Pozew o przywrócenie naruszenia posiadania IC 196/18	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
I.9.	Zasiedzenie dróg lns 1101/14	1 065 918,00	0,00	0,00	0,00	1 065 918,00
I.10.	Powództwo o zapłatę z tyt. bezpodstawnego wzbogacenia IC 81/19	5 100,00	0,00	1 480,00	0,00	3 620,00
I.11.	Zwrot działki gminnej 1084 Nieporęt	7 000,00	0,00	3 340,00	0,00	3 660,00
I.12.	Planowany pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/1 Józefów (Agroimpex)	370 151,24	0,00	0,00	0,00	370 151,24
I.13.	Czarna struga dz. 340 - pozwy o wydanie nieruchomości	15 794,00	0,00	0,00	0,00	15 794,00
I.14.	Sprawa sądowa z PBO "EKOBU" z Ostródy	20 157,00	0,00	20 157,00	0,00	0,00
I.15.	Sprawa sądowa z KND INVEST Dariusz Zieliński z Zambski Kościelne	0,00	264 000,00	0,00	0,00	264 000,00
I.16.	Sprawa sądowa z Biurem Projektowo-Inwestycyjnym Zygmunt Lisowski z Chełma	0,00	4 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
I.17.	Spadek po Miecznikowskim	0,00	4 980,00	3 480,00	0,00	1 500,00
I.18.	Pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/2 Józefów (Agroimpex)	0,00	2 100,00	100,00	0,00	2 000,00
I.19.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Pierwszy	0,00	7 850,00	0,00	0,00	7 850,00
	<b>SUMA</b>	<b>1 703 696,63</b>	<b>464 150,00</b>	<b>55 310,81</b>	<b>33 800,00</b>	<b>2 078 735,82</b>

SKARBNIK

Katarzyna Śluza

Główny księgowy

07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

Sławomir Mędrzejewski

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 księgowy

07-05-2021

data

Kierownik jednostki

WZST  
Sławomir Tomasz 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 księgowy

07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

WŁÓDZ  
Sławomir Maciej Gąsior

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

Główny księgowy

07-05-2021

data

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	26 778 515,93	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
Razem		26 778 515,93	2 688 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK  
Katarzyna Skuza  
Główny księgowy

07-05-2021  
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	110 406,96	124 717,73
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	500 325,17	526 497,14
<b>SUMA</b>		610 732,13	651 214,87

SKARBNIK

Katarzyna Skuza

Główny księgowy

07-05-2021

data

Kierownik jednostki

Sławomir Mariusz 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	892 280,59	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	352 368,99	<u>Pozostałe przychody operacyjne:</u> 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2019 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 352 368,99 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	190 082,46	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

SKARBNIK

Katarzyna Skuza  
Główny księgowy07-05-2021  
data

Kierownik jednostki

WOJT  
Sławomir Masłuj Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Nieporęt</b> Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON <b>013270519</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	216 703 484,28	219 462 734,52	A Fundusz	214 356 370,01	215 604 845,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	339 017,74	86 244,23	A.I Fundusz jednostki	192 778 521,71	197 503 838,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	214 658 076,57	217 655 311,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 930 217,29	18 404 165,31
A.II.1 Środki trwałe	207 692 776,99	212 763 771,71	A.II.1 Zysk netto (+)	75 651 965,49	79 259 166,48
A.II.1.1 Grunty	37 230 263,10	38 635 714,29	A.II.2 Strata netto (-)	-53 721 748,20	-60 855 001,17
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) (-)	-352 368,99	-303 158,81
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 891 308,63	172 429 115,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 154 846,67	805 257,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	187 741,92	367 855,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	228 616,67	525 830,03	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 712 357,07	7 854 462,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 965 299,58	4 891 539,39	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	4 508 335,27	5 249 229,38
A.III Należności długoterminowe	463 389,97	478 179,19	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	512 379,31	1 103 659,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 243 000,00	1 243 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 941,25	1 286,37
A.IV.1 Akcje i udziały	1 243 000,00	1 243 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	399 900,84	435 466,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 116 549,12	2 282 132,85

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

2021-05-07

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur  
(kierownik jednostki)

BeSTia

wersja robocza



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	160 293,93	201 789,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 163 749,17	1 087 897,99
B Aktywa obrotowe	4 365 242,80	3 996 573,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	28 381,54	28 706,30	D.II.8 Fundusze specjalne	148 521,65	136 996,91
B.I.1 Materiały	28 381,54	28 706,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	148 521,65	136 996,91
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	1 703 696,63	2 078 735,82
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	500 325,17	526 497,14
B.II Należności krótkoterminowe	2 629 366,87	2 233 936,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	352 093,00	312 178,05			
B.II.2 Należności od budżetów	69 532,55	47 216,14			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 180,87	303,57			
B.II.4 Pozostałe należności	2 206 560,45	1 874 238,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 597 087,43	1 609 212,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 597 087,43	1 609 212,70			
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)

2021-05-07  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

Sławomir Maciej Mazur  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	110 406,96	124 717,73			
<b>Suma aktywów</b>	<b>221 068 727,08</b>	<b>223 459 307,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>221 068 727,08</b>	<b>223 459 307,56</b>

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

\_\_\_\_\_  
2021-05-07  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

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

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-07  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

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 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
013270519				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		113 810 919,82	119 488 665,23
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 504 021,12	6 865 431,63
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		629 644,81	711 203,25
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		105 677 253,89	111 912 030,35
B.	Koszty działalności operacyjnej		91 829 527,42	101 799 048,57
B.I.	Amortyzacja		9 099 585,04	10 239 432,92
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 231 560,11	5 041 030,68
B.III.	Usługi obce		16 765 325,36	17 964 566,74
B.IV.	Podatki i opłaty		250 585,44	262 419,81
B.V.	Wynagrodzenia		30 385 586,17	32 487 534,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 068 732,33	8 651 775,59
B.VII.	.Pozostałe koszty rodzajowe		2 451 715,39	2 366 098,08
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		19 576 437,58	24 786 189,81
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 981 392,40	17 689 616,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 922 718,39	4 967 341,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		359 365,84	517 147,43
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 563 352,55	4 450 194,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 407 200,81	4 327 729,54

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2021-05-07  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	54 850,56	158 977,45
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 352 350,25	4 168 752,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 496 909,98	18 329 229,01
G.	Przychody finansowe	1 153 431,17	1 194 816,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	801 062,18	891 657,49
G.III.	Inne	352 368,99	303 158,81
H.	Koszty finansowe	704 322,86	1 119 880,00
H.I.	Odsetki	538 589,01	767 511,01
H.II.	Inne	165 733,85	352 368,99
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 946 018,29	18 404 165,31
J.	Podatek dochodowy	15 801,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 930 217,29	18 404 165,31

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2021-05-07  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

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

\_\_\_\_\_  
2021-05-07  
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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  013270519		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	182 930 686,47	192 778 521,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	175 003 624,44	191 905 747,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	65 845 115,43	75 651 965,49	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	89 887 427,74	98 982 359,66	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 975 962,46	15 530 695,92	
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	1 025 569,00	431 920,00	
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	269 549,81	1 308 806,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	165 155 789,20	187 180 430,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	42 965 126,97	53 721 748,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	112 020 976,06	118 129 814,44	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	165 733,85	352 368,99	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 238 321,69	10 538 005,26	
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	329 521,21	4 080 536,70	
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	436 109,42	357 956,47	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	192 778 521,71	197 503 838,72	

Katarzyna Skuza  
główny księgowy

2021-05-07  
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 577 848,30	18 101 006,50
III.1.	zysk netto (+)	75 651 965,49	79 259 166,48
III.2.	strata netto (-)	-53 721 748,20	-60 855 001,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-352 368,99	-303 158,81
IV.	Fundusz (II+,-III)	214 356 370,01	215 604 845,22

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

\_\_\_\_\_  
2021-05-07  
rok, miesiąc, dzień

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



Wyjaśnienia do sprawozdania

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

\_\_\_\_\_  
2021-05-07  
rok, miesiąc, dzień

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