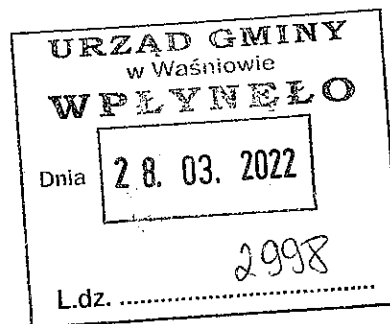




WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: FN.IV.431.6.2022



Kielce, dnia 28-03-2022

NO BIP

Pan
Krzysztof Gajewski
Wójt Gminy Waśniów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

- Zakres kontroli:** Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu państwa Gminie Waśniów¹ na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami, jak również sposobu odprowadzania dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją tych zadań w 2021 roku.
- Okres objęty kontrolą:** Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
- Zespół kontrolerów:** Dariusz Sierpień – inspektor wojewódzki – przewodniczący zespołu kontrolnego – upoważnienie do kontroli nr 69/2022 z 18 lutego 2022 r.,
Barbara Zawadzka-Wójcik - inspektor wojewódzki — członek zespołu – upoważnienie do kontroli nr 70/2022 z 18 lutego 2022 r.
- Termin przeprowadzenia kontroli:** od 23 do 25 lutego 2022 r.
- Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:** Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie² oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej³. Wystąpienie pokontrolne przekazano zgodnie z przepisami art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej.
- Ocena stanu faktycznego** Pozytywnie ocenia się wykorzystanie dotacji celowych oraz sposób gromadzenia i odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa

¹ Zwana dalej: Gmina lub Jednostka

² t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 135

³ t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224, zwana dalej: ustawa o kontroli w administracji rządowej

niepodlega

POLSKA
STULECIE ODZYSKANIA
NIEPODLEGŁOŚCI

wynikająca z
ustaleń kontroli:

w 2021 r.

Ocena ogólna ustalona została w oparciu o przedstawione poniżej wnioski i oceny cząstkowe oraz o przyjęte w Wydziale⁴ Kryteria oceny działalności jednostek kontrolowanych⁵.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

Plan finansowy: Gmina Waśniów opracowała plan finansowy dochodów i wydatków na 2021 rok w oparciu o przepisy art. 249 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych*⁶, który wprowadzono do budżetu Gminy Uchwałą Nr XXIV/181/2020 Rady Gminy w Waśniowie z 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2021 rok. Ponadto plan dochodów i wydatków z zakresu zadań administracji rządowej wprowadzono Zarządzeniem Nr 163/2020 Wójta Gminy Waśniów z 30 grudnia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2021 roku.

Plan finansowy wydatków dla zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminie Waśniów na 1 stycznia 2021 roku ustalono w kwocie 10.891.387,00 zł.

Plan dochodów i wydatków Gminy w rozdziałach i paragrafach, po zmianach dokonanych w trakcie trwania roku budżetowego, zgodnie z zapisami konta 980 oraz danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-50 za IV kwartały 2021 roku, na dzień 31 grudnia stanowił 12.145.392,40 zł po stronie dochodów i wydatków.

Sprawdzono zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków Jednostki dokonane na przestrzeni całego 2021 r. w rozdziałach: 01095, 75011, 75056, 75101, 80153, 85195, 85501, 85502, 85503, 85504, 85513. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie legalności ich dokonania.

Tabele przedstawiające zmiany dokonane w planie dochodów i wydatków sporządzone przez kontrolujących są zgodne z dokumentami źródłowymi Gminy⁷ i załączono je w formie elektronicznych kopii do akt kontroli.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie legalności zmian dokonanych w planie finansowym.

Sprawozdawczość i wydatki: Zgodnie z danymi wykazanymi na koncie pozabilansowym 980 roku oraz sprawozdaniu Rb-50 o wydatkach sporządzonym za IV kwartał 2021 roku

⁴ Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach

⁵ Kryteria oceny działalności jednostek kontrolowanych przez Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w 2021 r.

⁶ tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm., zwana dalej: ustawa o finansach publicznych

⁷ Dotyczy zapisów kont pozabilansowych 980 i 998 oraz kont bilansowych Jednostki.

Gmina Waśniów na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wydatkowała na dzień 31 grudnia 2021 roku kwotę 12.107.563,12 zł. Analiza zapisów konta 130 Urzędu Gminy⁸ dla wybranych rozdziałów i paragrafów nie wykazała różnic.

Skontrolowane dowody źródłowe Urzędu Gminy oraz GOPS⁹ dokumentujące poniesione wydatki każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej oraz zostały uregulowane w pełnej wysokości.

Sprawdzono wydatki zrealizowane w 2021 roku, zaewidencjonowane w rozdziałach: 01095, 85501, 85502, 85503 i 85504 paragrafach: 4210, 4300, 4360 i 4700 dla wybranych dokumentów źródłowych.

Nadmienić należy, iż kontrola terminowości przekazywania sprawozdań Rb-50 o dotacjach/wydatkach sporządzonych za 2021 rok do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach¹⁰ nie wykazała nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie sprawozdawczości budżetowej oraz wydatkowania środków budżetowych.

Sprawozdawczość i Dochody Skarbu Państwa: Kwoty wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ za IV kwartały 2021 roku¹¹ zgodne były z prowadzoną w Urzędzie Gminy w Waśniowie ewidencją księgową konta: 130, 222 i 224. Różnic nie stwierdzono.

Sprawdzono terminowość odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa w 2021 roku ujętych w:

- rozdziale 75011 w §0690;
- rozdziale 85502 w: §0920, §0940 i §0980.

Po skontrolovaniu terminowości przekazywania dochodów ustalono, że dochody należne Skarbowi Państwa uzyskane przez Gminę przekazane zostały zgodnie z terminami o których mowa w art. 255 ust. 1 i 2 ustawy *o finansach publicznych*.

Sporządzono tabelaryczne zestawienia dotyczące terminowości uzyskiwania i odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa, sporządzone przez kontrolujących załączono w formie elektronicznych kopii do akt kontroli.

Kontrola terminowości przekazywania sprawozdań Rb-27ZZ sporządzonych za okres wszystkich czterech kwartałów 2021 roku do ŚUW

⁸ Zwany dalej: Urząd Gminy w okresie 2021 r., w trakcie trwania prowadzenia kontroli UG lub Urząd

⁹ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Waśniowie, zwany dalej GOPS lub Ośrodek Pomocy Społecznej.

¹⁰ Zwany dalej: ŚUW

¹¹ Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy:

od początku roku do końca IV kwartału roku 2021 UG i GOPS w Waśniowie zwane dalej sprawozdanie Rb-27ZZ

nie wykazała nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa:

Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie terminowości odprowadzania dochodów należnych Skarbowi Państwa.

Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego:

Zaplanowana przez Gminę Waśniów¹² dotacja celowa w dziale 010, rozdziale 01095 z przeznaczeniem na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego dla rolników w 2021 r. stanowiła kwotę 727.899,40 zł, co potwierdzają zapisy ewidencji księgowej konta 901 oraz konta pozabilansowego 980.

Z danych zawartych w *Rocznym sprawozdaniu rzeczowo-finansowym*¹³ złożonym do Wydziału Infrastruktury i Rozwoju Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach wynika, że Gmina w okresie sprawozdawczym na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego wydatkowała ogółem 727.899,40 zł. Na pokrycie kosztów obsługi przedmiotowego zadania zgodnie z art. 8 pkt 5 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. *o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej*¹⁴ przeznaczono 14.272,54 zł. Powyższe potwierdzają zapisy ewidencji księgowej konta 130.

Do końca roku Jednostka otrzymała z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego środki w wysokości zaplanowanej kwoty. Na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego dla rolników do końca roku 2021 wydatkowano 713.626,86 zł (§4430). Natomiast 11.900,00 zł (§4010), 2.034,92 zł (§4110), 268,77 zł (§4120) oraz 68,85 zł (§4210) przeznaczono na pokrycie kosztów Urzędu Gminy poniesionych z tytułu zwrotu podatku akcyzowego. Potwierdzają to zapisy ewidencji księgowej konta 130 oraz konta 901.

Skontrolowano 30 Decyzji Wójta Gminy, co stanowi 2,52% wartości wszystkich złożonych i wypłaconych wniosków w 2021 roku. Sporządzono tabelaryczne zestawienie dotyczące kontroli wydanych decyzji o wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego dla producentów rolnych w 2021 roku. Kontrola wyciągów bankowych za dokonane zwroty podatku za 2021 rok ze skontrolowanymi Decyzjami oraz zapisami ujętymi w rejestrach wydanych decyzji w zakresie wypłat zwrotu podatku dla producentów rolnych w 2021 rok nie wykazała różnic.

Szczegółowy opis niniejszego zagadnienia zawarto w załączniku do arkusza ustaleń stanowiącym załącznik do akt kontroli.

Ocena cząstkowa:

Pozytywnie ocenia się działalność Jednostki w zakresie wypłaty zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego w 2021 r.

Zwroty dotacji:

Z ewidencji księgowej konta 901 Gminy Waśniów wynika, że w 2021 roku

¹² Zwana dalej: Gmina lub Jednostka.

¹³ z realizacji wypłat producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej za rok 2021.

¹⁴ t. j. Dz.U. z 2019 r. poz. 2188, zwana dalej ustawą o zwrocie podatku akcyzowego lub ustawa.

dotacje otrzymane na realizację zadań z zakresu administracji rządowej stanowiły łącznie kwotę 12.107.811,34 zł. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Gminy w 2021 roku wyniosły 12.107.563,12 zł. Różnica pomiędzy środkami przekazanymi z budżetu państwa dla Gminy w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, a środkami wykorzystanymi w 2021 roku stanowiła na 31 grudnia 2021 roku kwotę 248,22 zł i została zwrócona do budżetu Skarbu Państwa, zgodnie z zapisami na wyciągach bankowych nr: 247 z 14 września 2021 r., 262 z 29 września 2021 r., 246 z 22 grudnia 2022 r. oraz 353 z 29 grudnia 2021 r.

Zestawienie dotyczące rozliczenia dotacji z zakresu administracji rządowej Gminy w formie tabeli z załączono do akt kontroli.

Ocena cząstkowa: Pozytywnie ocenia się rozliczenie przez Gminę dotacji za 2021 rok.

Wnioski: Kontrola działalności Jednostki w badanym zakresie nie wykazała nieprawidłowości. Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Wojewody Świętokrzyskiego
Zofia Korba
Z-ca Dyrektora
Wydział Finansów i Budżetu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Gminy w Waśniowie w Waśniowie ul Rynek 24 27-425 Waśniów Numer identyfikacyjny REGON 000551355		Wójt Gminy Waśniów Wysłać bez pisma przewodniego 70C539975F88ADE5 	
URZĄD GMINY WPLYNEŁO Dnia 29.03.2022 I dz 3091		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 993 211,65	51 777 346,87	A Fundusz	52 549 060,96	51 276 263,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 974,51	1 302,13	A.I Fundusz jednostki	26 027 992,87	22 168 957,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 545 639,30	51 350 188,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 521 068,09	29 107 306,66
A.II.1 Środki trwałe	52 421 630,24	51 233 029,69	A.II.1 Zysk netto (+)	26 521 068,09	29 107 306,66
A.II.1.1 Grunty	1 713 198,87	1 793 383,87	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	41 972,00	41 972,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 232 034,68	43 517 426,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 440 849,69	5 873 240,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 547,00	48 978,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 306 921,03	1 032 817,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	124 009,06	117 159,06	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	2 947 023,19	685 661,82
A.III Należności długoterminowe	359 897,84	347 155,99	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	98 536,10	77 018,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	78 700,00	78 700,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 565,00	46 800,05
A.IV.1 Akcje i udziały	78 700,00	78 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	49 303,80	62 920,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84 081,72	88 997,10

Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

2022-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
70C539975F88ADE5

Krzysztof Marian Gajewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 124,20	39 324,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	233 834,04	170 504,96
B Aktywa obrotowe	2 862 770,34	531 734,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 260 534,63	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	180 043,70	200 096,54
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 043,70	200 096,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	359 897,84	347 155,99
B.II Należności krótkoterminowe	341 028,09	342 031,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 361,97	154,59			
B.II.2 Należności od budżetów	9 443,37	1 691,40			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	330 222,75	340 185,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 521 742,25	189 703,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 521 742,25	189 703,58			
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			

Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marian Gajewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

70C539975F88ADE5

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	55 855 981,99	52 309 081,52	Suma pasywów	55 855 981,99	52 309 081,52

Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
70C539975F88ADE5

Krzysztof Marian Gajewski
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

2022-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
70C539975F88ADE5

Krzysztof Marian Gajewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Waśniowie ul Rynek 24 27-425 Waśniów		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		Adresat: Wójt Gminy Waśniów	
Numer identyfikacyjny REGON 000551355		Dnia 29.03.2022 3027		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	
				CDE03846C7FECB6E 	

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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

Krzysztof Marian Gajewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

Krzysztof Marian Gajewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Waśniowie ul Rynek 24 27-425 Waśniów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) W PŁYNEŁO 29.03.2022 3027		Adresat: Wójt Gminy Waśniów	
Numer identyfikacyjny REGON 000551355		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 210DCBE23C094F5E 	
L.dz.		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 985 846,04		41 533 134,69	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		37 985 846,04		41 533 134,69	
B. Koszty działalności operacyjnej		11 350 451,42		12 605 694,74	
B.I. Amortyzacja		3 735 293,99		4 043 555,99	
B.II. Zużycie materiałów i energii		1 016 452,30		1 110 979,81	
B.III. Usługi obce		2 891 667,21		3 562 289,08	
B.IV. Podatki i opłaty		161 419,81		881 339,66	
B.V. Wynagrodzenia		2 054 817,04		2 189 834,45	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		404 451,54		438 464,30	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 010 801,36		292 504,70	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 543,68		38 358,80	
B.X. Pozostałe obciążenia		49 004,49		48 367,95	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		26 635 394,62		28 927 439,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 378 034,51		1 458 817,47	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		58 416,80		159 482,73	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		1 319 617,71		1 299 334,74	
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 517 082,76		1 370 051,82	

Bogumiła Bugaj
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Gajewski
kierownik jednostki

BeSTia

210DCBE23C094F5E

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 517 082,76	1 370 051,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 496 346,37	29 016 205,60
G.	Przychody finansowe	72 683,12	143 056,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	45,00	78 269,50
G.II.	Odsetki	72 638,12	64 786,88
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	47 961,40	51 955,32
H.I.	Odsetki	47 961,40	51 955,32
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 521 068,09	29 107 306,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 521 068,09	29 107 306,66

Bogumiła Bugaj
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Gajewski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogumiła Bugaj
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Gajewski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Waśniowie ul Rynek 24 27-425 Waśniów		Zestawienie zmian w funduszu jednostki WPLYNEŁO 23. 03. 2022 sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Wójt Gminy Waśniów Wysłać bez pisma przewodniego 78F67A17ABE099CE 	
Numer identyfikacyjny REGON 000551355		L.UZ.		Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		29 960 428,20		26 027 992,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		41 168 408,57		44 410 902,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 403 031,93		26 521 068,09	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		14 137 201,31		14 955 798,46	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		3 319 584,97		2 841 637,27	
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		32 795,00		92 399,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		1 275 795,36		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		45 100 843,90		48 269 938,64	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		37 963 929,77		41 802 707,86	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		6 522 504,13		6 330 779,89	
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		3 549,00		12 214,00	
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		610 861,00		124 236,89	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		26 027 992,87		22 168 957,05	

Bogumiła Bugaj
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Gajewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 521 068,09	29 107 306,66
III.1.	zysk netto (+)	26 521 068,09	29 107 306,66
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	52 549 060,96	51 276 263,71

 Bogumiła Bugaj
 główny księgowy

 2022-03-22
 rok, miesiąc, dzień

 Krzysztof Marian Gajewski
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogumiła Bugaj
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marian Gajewski
kierownik jednostki

BeSTia

78F67A17ABE099CE

Strona 3 z 3

[The page contains extremely faint and illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the paper. No specific words or phrases can be discerned.]

URZĄD GMINY
w Waśniowie
W P L Y N Ę Ł O

Dnia 29. 03. 2022

L.dz.3027.....

Załącznik Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmująca w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Waśniowie
1.2	siedzibę jednostki Waśniów ul. Rynek 24
1.3.	adres jednostki Waśniów ul. Rynek 24, 27 -425 Waśniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za rok 2021 tj. 01.01.2021 do 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Nie dotyczy tej jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty bez ewidencjonowania na koncie 013,</p> <p>2) ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej określonej w przedziale równej i niższej niż 10.000,00 zł, które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>3) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany <p>4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i przekraczającej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg 30 % stawki. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym</p>

nastąpiło przyjęcie do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku,

2. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Zapasy ewidencjonowane są na koncie 310 „Materiały”.

Jednostka nie prowadzi ewidencji księgowej ilościowo – wartościowej zakupionego paliwa. Zakupione paliwo księguje się bezpośrednio w koszty jednostki. Na fakturach zakupu paliwa wpisywany jest numer karty drogowej do której wpisane zostało zakupione paliwo.

Materiały kancelaryjne, gospodarcze oraz odzież ochronna podlega odpisaniu bezpośrednio w koszty w momencie zakupu wraz z podatkiem VAT i podlegają ewidencji ilościowej w Referacie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Waśniowie wg miejsc użytkowania i osób odpowiedzialnych.

3. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

4. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

5. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) - w organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

6. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

7. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu.

8. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

11. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

	<p>12. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dłuższym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodne z art. 35 d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>13. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>14. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p>
5.	Inne informacje
	Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości o raz planu kont.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzacyjnego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2021r. do 31.12.2021r., - załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej – Główne składniki aktywów trwałych za okres od.01.01.2021r. do 31.12.2021r., cz.II – umorzenia.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów., w tym z tytułu leasingu
	Brak danych
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów – wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej – Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od.01.01.2021r. do 31.12.2021r.,
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane ujęte w tabelach do informacji dodatkowej stanowiące: - załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej – Odpisy aktualizujące należności za okres od.01.01.2021r. do 31.12.2021r.,

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kredyt -1.226.668,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	595.000,00
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny). A według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwróconego
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów w formie gwarancji ubezpieczeniowej według stanu na 31.12.2021r. w kwocie 277.621,09 zł w tym: - umowa Nr 10/2016 -4.560,42 zł, - umowa 11/2016 – 1.542,74 zł, - umowa 12/2016 – 13.469,31 zł, - umowa nr 28/2018- 7.358,89 zł, - umowa nr 35/18 – 9.444,30 zł, - umowa nr 38/18 – 24.465,61 zł, - umowa 44/2018 – 3.214,54 zł, - umowa 16/2019 – 7.637,54 zł, - umowa 18/2019 – 18.435,00 zł, - umowa 27/2019 – 2.835,00 zł, - umowa 30/2019 – 25.256,61 zł, - umowa 32/2019 – 15.470,22 zł, - umowa 35/2019 – 1.935,00 zł, - umowa 36/2019 – 6.594,64 zł, - umowa 27/2020 - 18.690,53 zł, - umowa 37/2020 - 26.568,00 zł, - umowa 49/2020 - 1.750,48 zł, - umowa 50/2020 – 42.286,05 zł, - umowa 53/2020 – 15.717,82 zł. - umowa 30/2021- 7.766,58 zł, - umowa 31/2021- 9.852,64 zł,

	- umowa 34/2021 – 12.769,17 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- wypłacona odprawa emerytalna w kwocie 0,00 zł - wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 31.717,64 zł - wypłacone ekwiwalenty za urlop w kwocie – 1.875,51 zł Razem dokonane wypłaty - 33.593,15 zł.
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie za okres sprawozdawczy 2021r. stanowi kwotę 2.862.457,54 zł, odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	1. Należności z tytułu dochodów wykonanych za 2021r. – udziały w PIT – 123.745,00 zł, 2. Należności z tytułu dochodów wykonanych za 2021r. – Urzędy Skarbowe – 904,40 zł.
2.5.	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej " Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.", - załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej „Obce pozostałe środki trwałe otrzymane w użytkowanie za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.”.

SKARBNIK GMINY

mgr  Bugaj

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)


WÓJT

Krzysztof Gajewski
(Kierownik jednostki)

29.03.2022

Dnia

L.dz. 3027

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na 31.12.2021

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2021- BO	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2021 BZ (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwid.	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne (020), zaliczane do środków trwałych-GR.4	182.046,51	-	-	-	-	-	-	-	-	182.046,51
2.	Środki trwałe :										
a)	Grunty-GR. 0	1.713.198,87	92.399,00	-	-	92.399,00	12.214,00	-	-	12.214,00	1.793.383,87
b)	Budynki i lokale-Gr.1	9.760.879,99	-	-	-	-	60.926,10	-	-	60.926,10	9.699.953,89
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2	59.138.211,72	-	1.258.990,06	-	1.258.990,06	-	-	-	-	60.397.201,78
d)	Kotły i maszyny energetyczne-Gr.3	65.661,73	-	-	-	-	-	-	-	-	65.661,73
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4	67.536,77	-	-	-	-	-	-	-	-	67.536,77
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-Gr.5	19.926,00	-	-	-	-	-	-	-	-	19.926,00
g)	Urządzenia techniczne-Gr.6	9.705.464,73	-	1.487.567,00	-	1.487.567,00	-	-	-	-	11.193.031,73
h)	Środki transportu Gr.7	1.250.168,87	-	-	-	-	-	18.780,82	-	18.780,82	1.231.388,05
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8	75.178,00	-	20.541,00	-	20.541,00	-	-	-	-	95.719,00
	RAZEM	81.978.273,19 011 81.796.226,68 020	92.399,00	2.767.098,06	-	2.859.497,06	73.140,10	18.780,82	-	91.920,92	84.745.849,33 011 84.563.802,82 020

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

3.	Konto 013 Pozostałe środki trwałe	182.046,51	-	114.325,38	-	114.325,38	-	-	-	78.831,82	78.831,82	78.831,82	182.046,51
4.	Konto 014-Zbiory biblioteczne	1.277.507,77	-	-	-	-	-	-	-	752,46	752,46	752,46	1.313.001,33
5.	Konto 020 wartości niematerialne i prawne zaliczane do pozostałych środków trwałych	15.542,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.789,91
	OGÓLEM	35.481,94	92.399,00	33.263,93	2.914.687,37	3.007.086,37	73.140,10	18.780,82	79.584,28	171.505,20	79.584,28	171.505,20	86.142.386,44
		83.306.805,27											

SKARBNIK GMINY
mgr Bogumiła Bugaj
(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech
Krzysztof Gajewski
(kierownik jednostki)

Dnia **29.03.2022**

L.CZ. **3027**

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na 31.12.2021 cz. II - umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2021 (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów		
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2021-BO	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Inne	Stan na początek roku (3-14)	Stan na koniec roku (12-20)
12a	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	Wartości niematerialne i prawne zaliczane do środków trwałych - Gr.4	173.072,00	-	7.672,38	-	7.672,38	-	180.744,38	8.974,51	1.302,13
2.	Środki trwałe :									
a)	Grunty-Gr. 0	-	-	-	-	-	-	-	1.713.198,87	1.793.383,87
b)	Budynki i lokale-Gr.1	2.036.367,94	-	232.970,88	-	232.970,88	60.926,10	2.208.412,72	7.724.512,05	7.491.541,17
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej-Gr.2	21.630.689,09	-	2.740.627,10	-	2.740.627,10	-	24.371.316,19	37.507.522,63	36.025.885,59
d)	Kotły i maszyny energetyczne-Gr.3	29.857,98	-	4.596,36	-	4.596,36	-	34.454,34	35.803,75	31.207,39
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4	67.536,77	-	-	-	-	-	67.536,77	-	-
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-Gr.5	12.088,44	-	2.789,64	-	2.789,64	-	14.878,08	7.837,56	5.047,92
g)	Urządzenia techniczne-Gr.6	4.308.256,35	-	1.047.790,23	-	1.047.790,23	-	5.356.046,58	5.397.208,38	5.836.985,15
h)	Środki transportu Gr.7	1.250.168,87	-	-	-	-	18.780,82	1.231.388,05	-	-
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane-Gr.8	39.631,00	-	7.109,40	-	7.109,40	-	46.740,40	35.547,00	48.978,60
	RAZEM	29.547.668,44	-	4.043.555,99	-	4.043.555,99	79.706,92	33.511.517,51	52.430.604,75	51.234.331,82

Dnia **29.03.2022**

L.dz. **3027**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje w tym:	50	2.500,00	-	-	-	-	50	2.500,00
1.1.	Rolno -Spożywczy Rynek Hurtowy S.A Lubelska 65, 26-600 Radom	50	2.500,00	-	-	-	-	50	2.500,00
2.	Udziały w tym:	5,58	76.200,00	-	-	-	-	5,58	76.200,00
2.1.	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów "Janik" Sp. z.o.o. ul. Borowska 1, 27-415 Janik	5,58	76.200,00	-	-	-	-	5,58	76.200,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
	ogółem		78.700,00						78.700,00

SKARBNIK GMINY

(wz)
mgr Bogumiła Budaj
(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(wz)
Krzyżanek
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


mgr Bogusław Bugaj

.....
(główny księgowy)

2022-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)


Krzysztof Gajewski

.....
(kierownik jednostki)

Dnia 29.03.2022

3027

załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej

Odписы aktualizujące należności za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w stanie odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	wykorzystane	rozwiązane	6	7
1.	Sprzedaż wody - należność netto	5.331,06	28.303,66	-	5.331,06	28.303,66	
2.	Sprzedaż wody – podatek VAT	446,11	2.241,44	-	446,11	2.241,44	
3.	Sprzedaż wody - odsetki	543,90	4.383,98	-	543,90	4.383,98	
4.	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	16.690,44	17.644,98	-	16.690,44	17.644,98	
5.	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - odsetki	17.209,16	17.259,82	-	17.209,16	17.259,82	
6.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy	0,00	-	-	0,00	-	
7.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - odsetki	0,00	-	-	0,00	-	
8.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	0,00	-	-	0,00	-	
9.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy - odsetki	0,00	-	-	0,00	-	
10.	Wpływy z usług – odbiór ścieków – netto	1.155,23	5.627,64	-	1.155,23	5.627,64	
11.	Wpływy z usług – odbiór ścieków – podatek VAT	69,74	450,22	-	69,74	450,22	
12.	Wpływy z usług – odbiór ścieków – odsetki	61,60	285,56	-	61,60	285,56	
13.	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych	97.746,85	106.827,71	-	97.746,85	106.827,71	
14.	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadów komunalnych - odsetki	7.803,98	10.266,43	-	7.803,98	10.266,43	

załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej

załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej

15.	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	583.168,50	583.168,80	-	582.168,50	583.168,80
16.	Podatek od nieruchomości – osoby prawne - odsetki	516.439,00	556.097,00	-	516.439,00	556.097,00
17.	Podatek rolny – osoby prawne	1.323,70	1.323,70	-	1.323,70	1.323,70
18.	Podatek rolny – osoby prawne - odsetki	2.834,00	2.921,00	-	2.834,00	2.921,00
19.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	8.003,00	3.133,00	-	8.003,00	3.133,00
20.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne - odsetki	3.653,00	1.421,00	-	3.653,00	1.421,00
21.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	2.292,00	92,00	-	2.292,00	92,00
22.	Podatek rolny – osoby fizyczne	36.671,40	29.859,20	-	36.671,40	29.859,20
23.	Podatek leśny – osoby fizyczne	330,00	259,00	-	330,00	259,00
24.	Łączne zobowiązanie finansowe - odsetki	12.807,00	8.620,00	-	12.807,00	8.620,00
25.	Wpłaty przydomowe oczyszczalnie ścieków	900,00	900,00	-	900,00	900,00
26.	Wpłaty przydomowe oczyszczalnie ścieków - odsetki	220,49	272,14	-	220,49	272,14
	Razem	1.315.700,16	1.381.358,28	-	1.315.700,16	1.381.358,28

SKARBNIK GMINY

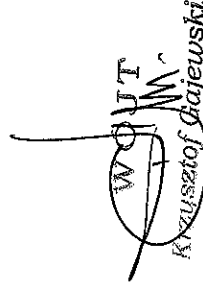
mgr Bogdan Bugaj

2022-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



Wojciech
Krzysztof Gajewski

Dnia **29.03.2022**

3027

L.dz.

Załącznik Nr 5 do informacji dodatkowej

Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd za okres 01.01.2021. do 31.12.2021r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2020 - BO	Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość na koniec roku obrotowego 2020 -BZ
			3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6		
1.	Grunty – grupa O	18.930,00	0,00	0,00	0,00	18.930,00	
1.1.	Nieruchomość zabudowana o pow. 1,2230 obręb Waśniów nr 6/2 – PSP Waśniów – decyzja nr 4/2009 z 18.02.2009r.	4.270,00	0,00	0,00	0,00	4.270,00	
1.2.	Działka nr 5/4 o pow. 0,9027 zabudowana halą sportową i boiskiem sportowym – Decyzja nr 1/2019 z dnia 9.05.2019r.	4.160,00	0,00	0,00	0,00	4.160,00	
1.3.	Nieruchomość zabudowana o pow. 0,9086 ha obręb Waśniów nr 55/4 – PSP MOMINA- Decyzja nr 1/2009 z dnia 18.02.2009r.	10.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	
2	Grupa I	5.166.053,98				5.166.053,98	
2.1.	Budynek Szkoły Podstawowej w Waśniowie – Decyzja nr 4/2009 z dnia 18.02.2009r.	2.752.165,90	0,00	0,00	0,00	2.752.165,90	
2.2	Budynek Szkoły Podstawowej w Mominie – Decyzja Nr 1/2009 z dnia 18.02.2009r.	2.413.888,08	0,00	0,00	0,00	2.413.888,08	
	OGÓŁEM	5.184.983,98	0,00	0,00	0,00	5.184.983,98	

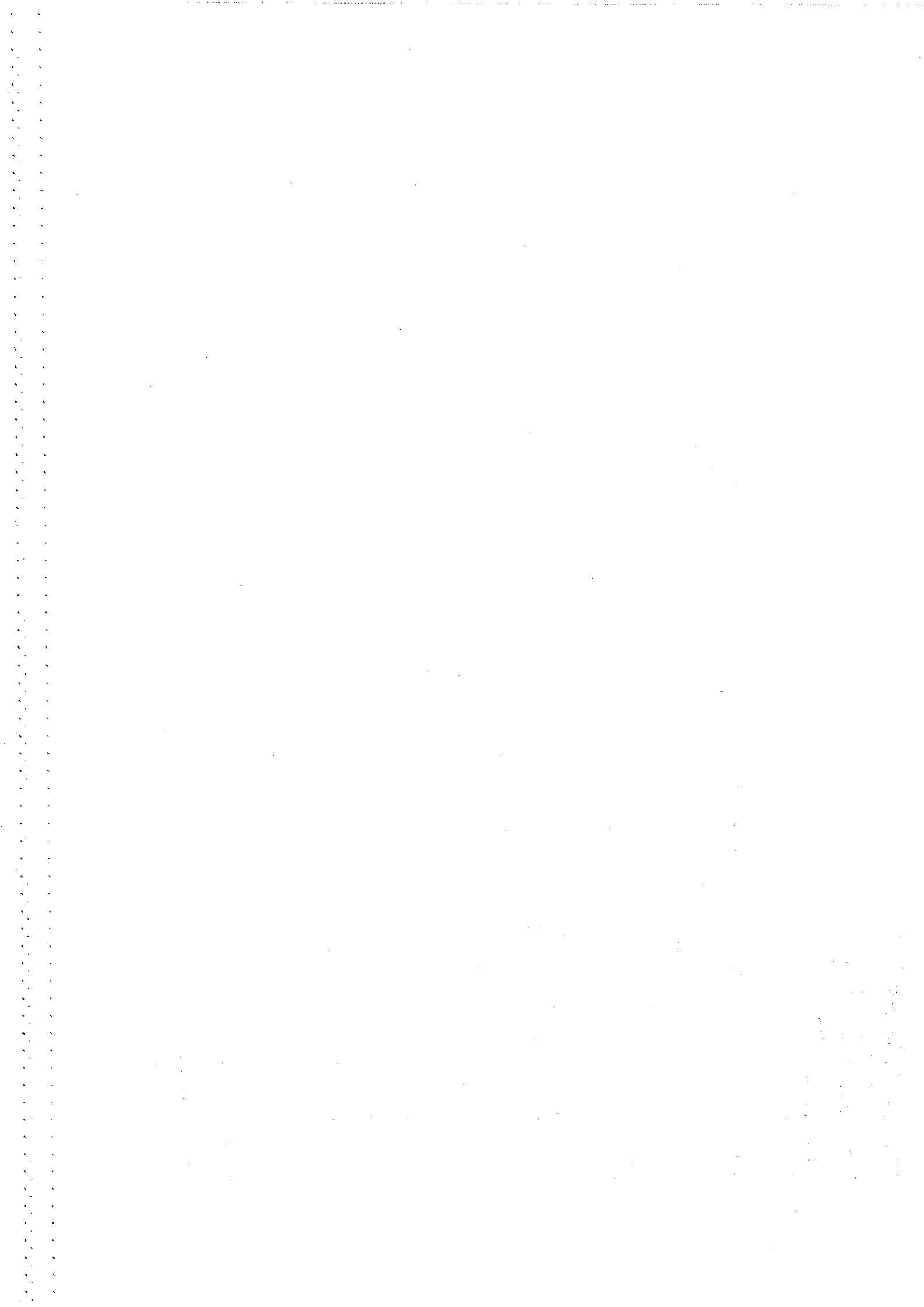
SKARBNIK GMINY

(wz)
mgr Bogumiła Bugaj
.....
(główny księgowy)

2022-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

(wz)
Krzysztof Grajewski
.....
(kierownik jednostki)



Dzień 29.03.2022


L.dz. 3027

Załącznik Nr 6 do informacji dodatkowej

Obce pozostałe środki trwale otrzymane w użytkowanie za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2020 - BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2020 -BZ
1	2	3	4	5	6
1.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00	3.364,05
3.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00	3.364,05
4.	Zestaw komputerowy MSW Warszawa	3.364,05	0,00	0,00	3.364,05
5.	Serwer MSW Warszawa	4.956,77	0,00	0,00	4.956,77
6.	Router w ramach projektu „ID” Polska ID - umowa 2011/CPI/66/AT	1.109,09	0,00	0,00	1.109,09
7.	Zestaw komputerowy w ramach projektu „ID” Polska ID – umowa 2011/CPI/49/Koncept	1.992,60	0,00	0,00	1.992,60
8.	Czytnik kart RR111-002213 MSW	184,22	0,00	0,00	184,22
9.	Czytnik kart RR111-002215 MSW	184,22	0,00	0,00	184,22
10.	Czytnik kart RR111-005056 MSW	182,04	0,00	0,00	182,04
11.	Czytnik kart RR111-005064 MSW	182,04	0,00	0,00	182,04
12.	Czytnik kart RR116-001268 MSW	243,54	0,00	0,00	243,54
13.	Skaner odcisków palców HID DIGITALPERRSONA 5300	0,00	306,27	0,00	306,27
14.	0,00Skaner odcisków palców HID DIGITALPERRSONA 5300	0,00	306,27	0,00	306,27
	OGÓŁEM	19.126,67	612,54	0,00	19.739,21

SKARBNIK GMINY


mgr Bożumila Bugaj

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

W G M T


Krzysztof Gayewski

(kierownik jednostki)