

ZARZĄDZENIE NR 288/22
WÓJTA GMINY MIELNIK

z dnia 13 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2021 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, zm. poz. 1535, poz. 1773 poz. 1236, poz. 1535, poz. 1927, poz. 1981 z 2022 r. poz. 2270, z 2022 r. poz. 583, poz. 655) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2021 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia:


- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Mielnik.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Marcin Urbański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIELNIK sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 42BBB193AF75B555 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 375 859,92	4 415 296,58	I Zobowiązania	10 771 710,10	11 114 888,83
I.1 Środki pieniężne	2 375 859,92	4 415 296,58	I.1 Zobowiązania finansowe	10 769 000,00	11 085 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 375 859,92	4 415 296,58	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 134 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 769 000,00	9 951 000,00
II Należności i rozliczenia	52 595,14	70 246,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 557,17	29 735,90
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	152,93	152,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 465 318,04	-6 738 842,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-908 017,85	1 726 475,85
II.2 Należności od budżetów	50 514,30	70 246,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 726 475,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 080,84	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-908 017,85	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 557 300,19	-8 465 318,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	122 063,00	109 496,00
Suma aktywów	2 428 455,06	4 485 542,64	Suma pasywów	2 428 455,06	4 485 542,64

Małgorzata Joanna Szymańska
skarbnik

2022-05-12

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
zarząd

BeSTia

42BBB193AF75B555 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Małgorzata Joanna Szymańska

skarbnik

2022-05-12


rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański

zarząd

BeSTia

42BBB193AF75B555 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F688DC4BC108D5A 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450	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	50 385 169,10	51 928 871,50	A Fundusz	49 305 053,01	50 958 167,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	45 492 843,84	43 368 036,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	50 385 169,10	51 928 871,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 812 209,17	7 590 131,44
A.II.1 Środki trwałe	48 674 933,68	49 964 179,55	A.II.1 Zysk netto (+)	3 812 209,17	7 590 131,44
A.II.1.1 Grunty	5 750 292,76	5 704 153,06	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	619,10	619,10	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	40 674 940,15	41 974 506,17	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	750 879,26	704 165,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	303 645,02	300 670,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 195 176,49	1 280 685,03	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 721 884,17	1 703 011,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 710 235,42	1 964 691,95	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	835 884,17	817 011,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 398,62	12 108,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 730,35	27 762,44
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 186,83	88 891,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	416 730,18	459 470,07

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

5F688DC4BC108D5A

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 489,69	2 051,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	72 156,75	85 859,13
B Aktywa obrotowe	641 768,08	732 307,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	88 971,43	104 981,83	D.II.8 Fundusze specjalne	147 191,75	140 868,67
B.I.1 Materiały	88 971,43	104 981,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	147 191,75	140 868,67
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	886 000,00	886 000,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	291 953,24	303 979,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	103 764,30	81 306,32			
B.II.2 Należności od budżetów	22 092,04	1 658,94			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	138 633,25	145 081,41			
B.II.4 Pozostałe należności	27 463,65	75 932,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	260 843,41	323 346,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	147,80	101,79			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	260 695,61	323 244,82			
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			

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

5F688DC4BC108D5A

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	51 026 937,18	52 661 179,15	Suma pasywów	51 026 937,18	52 661 179,15

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

5F688DC4BC108D5A

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

5F688DC4BC108D5A

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450			Wysłać bez pisma przewodniego EF9E9E99AE52F542 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 876 518,91	28 542 969,09
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 653 592,41	1 971 290,62
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		114 780,12	173 846,80
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		22 108 146,38	26 397 831,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 002 776,78	21 855 183,67
B.I.	Amortyzacja		3 029 850,51	2 655 229,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 681 933,20	1 944 906,12
B.III.	Usługi obce		3 287 012,15	3 861 162,33
B.IV.	Podatki i opłaty		83 882,21	85 885,61
B.V.	Wynagrodzenia		6 253 877,90	6 593 093,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 515 409,47	1 653 173,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		310 572,17	335 311,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 947 660,37	2 894 496,29
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 892 578,80	1 831 924,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 873 742,13	6 687 785,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 199 191,16	1 055 925,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 199 191,16	1 055 925,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne		29 260,62	48 908,04

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

EF9E9E99AE52F542

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	3 050,00	11 070,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	26 210,62	37 838,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 043 672,67	7 694 803,10
G.	Przychody finansowe	-30 907,34	53 414,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	-30 907,34	53 414,06
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	197 418,20	140 076,18
H.I.	Odsetki	197 418,20	140 076,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 815 347,13	7 608 140,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	14 598,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 137,96	3 411,54
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 812 209,17	7 590 131,44

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

EF9E9E99AE52F542

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Małgorzata Joanna Szymańska

główny księgowy

2022-05-04

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański


kierownik jednostki

BeSTia

EF9E9E99AE52F542

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego 7CAEA0C53B8C293E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		43 231 579,54	45 492 843,84
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		33 938 064,44	32 492 156,71
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 488 539,34	3 812 209,17
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		23 824 541,45	24 649 335,57
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		4 841 454,85	3 920 704,10
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		783 258,69	66 507,87
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		270,11	43 400,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		31 676 800,14	34 616 964,49
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		22 802 324,55	26 383 026,96
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		7 269 139,39	7 104 813,23
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		511 846,92	171 648,60
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		1 093 489,28	957 475,70
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		45 492 843,84	43 368 036,06

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 812 209,17	11 949 178,53
III.1.	zysk netto (+)	3 812 209,17	11 949 178,53
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	49 305 053,01	55 317 214,59

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

7CAEA0C53B8C293E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2022-05-04
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mielnik
1.2	siedzibę jednostki
	Mielnik
1.3	adres jednostki
	ul. Piaskowa 38, 17-307 Mielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa:</p> <p>Aktywa trwale:</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none">– pochodzące z zakupu – według cen nabycia,– otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,– otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. <p>II. Rzeczowe aktywa trwale:</p> <p>Środki trwale:</p> <p>a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,</p> <p>b) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none">– według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów, <p>c) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych lub w przypadku braku umowy – według wartości godziwej z dnia otrzymania,</p> <p>d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</p> <p>e) pochodzące z wymiany środka niesprawnego – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, jak również odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem, odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwale umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p>

Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne są amortyzowane jednorazowo, z chwilą ich oddania do użytku, co powoduje, że **mają zerową wartość bilansową**.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

III. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość – należności wątpliwe (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności dzielą się na należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego oraz należności krótkoterminowe o terminie spłaty krótszym od 1 roku od dnia bilansowego.

Aktywa obrotowe:

I. Zapasy – Materiały, towary wycenia się dzień bilansowy według cen zakupu.

II. Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne w kasie i na rachunku wycenia się według wartości nominalnej.

Pasywa:

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”
2. sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu „7”.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku koszty wg rodzajów. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych.

5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przemieszczenie			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 940 649,94	-	3 772 085,32	-	3 772 085,32	-	-	99 317,90	99 317,90	66 613 417,36
2.	Kotły i maszyny energ.	330 905,93	-	52 000,00	-	52 000,00	-	-	-	-	382 905,93
3.	Maszyny, urz. ogólnego zastos.	971 583,02	-	491,90	-	491,90	-	-	95 709,75	95 709,75	876 365,17
4.	Specjalistyczne maszyny	886 050,28	-	-	-	-	-	-	-	-	886 050,28
5.	Środki transportu	5 317 504,21	-	93 241,00	-	93 241,00	-	-	-	-	5 410 745,21
6.	Narzędzia, przyrządy	1 613 539,26	-	154 906,15	-	154 906,15	-	-	21 525,00	21 525,00	1 746 920,41
7.	Grunty	5 750 292,76	-	42 500,30	-	42 500,30	-	-	88 640,00	88 640,00	5 704 153,06
	Razem:	77 810 525,40	-	4 115 224,67	-	4 115 224,67	-	-	305 192,65	305 192,65	81 620 557,42
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Ad.1 22 265 709,79	-	2 411 935,40	-	2 411 935,40	38 734,00	24 638 911,19	40 674 940,15	41 974 506,17			
Ad.2 135 941,51	-	15 426,93	-	15 426,93	-	151 368,44	194 964,42	231 537,49			
Ad.3 624 047,16	-	39 899,50	-	39 899,50	95 709,75	568 236,91	347 535,86	308 128,26			
Ad.4 677 671,30	-	43 879,54	-	43 879,54	-	721 550,84	208 378,98	171 061,38			
Ad.5 5 013 859,19	-	96 215,92	-	96 215,92	-	5 110 075,11	303 645,02	300 670,10			
Ad.6 418 362,77	-	47 872,61	-	47 872,61	-	466 235,38	1 195 176,49	1 280 685,03			
Ad.7 -----	-	-	-	-	-	-	5 750 292,76	5 704 153,06			
Razem: 29 135 591,72	-	2 655 229,90	-	2 655 229,90	134 443,75	31 656 377,87	48 674 933,68	49 970 741,49			

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 4 002 639,50 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	958 990 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	397 815,67 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Podział należności	Stan należności na początek 2021 roku	Przypisy/odpisy należności w trakcie roku obrotowego	Stan należności na koniec 2021 roku	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	Odpis aktualizujący należność
Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% Gmina Mielnik	32 946,49 zł	1) (-1 407,67 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	31 538,82 zł	1) (-1 407,67 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego – 40% Gmina Mielnik	200 141,38 zł	1) (+8 708,80 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (40%)	208 850,18 zł	-	- 8 708,80 zł
Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1 268,65 zł	-	1,54 zł – świadczenia pozostałe do spłaty z tytułu np. zasiłku rodzinnego	-	-
Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% BP	32 946,47 zł	1) (-1 407,67 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	31 538,80 zł	1) (-1 407,67 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - 60% Gmina Mielnik	300 212,10 zł	1) (+13 063,21 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (60%)	313 275,31 zł	-	- 13 063,21 zł
Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego – 100% BP	245 943,17 zł	1) (+30 844,32 zł) – przypis odsetek brutto za 2021 rok 2) (-5 048,14 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	271 739,35 zł	1) (-5 048,14 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	30 844,32 zł
Należność z tytułu dopłaty do SUO – 5% Gmina Mielnik	-	39,99 zł	-	-	-

	Należność z tytułu dopłaty do SUO – 95% BP	-	759,73 zł	-	-	-
	Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 5% Gmina Mielnik	-	-	-	-	-
	Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 95% BP	-	-	-	-	-
	Pozostałe należności, w tym należność z tytułu dopłaty do usług opiekuńczych –DPS (100% Gmina Mielnik)	-	1) (+2 560,00 zł) – refundacja szkolenia z PUP	-	-	-
	Należności z tytułu zobowiązań pieniężnych (os. fizyczne)	32 016,44 zł	-	-	32 016,44 zł	-
	Należności z tytułu podatku od nieruchomości (os. prawne)	42 125,48 zł	-	9 016,04 zł	33 109,44 zł	-
	Należności z tytułu czynszu mieszkaniowego (os. fizyczne)	-	-	-	-	-
	Należności z tytułu czynszu dzierżawnego (os. prawne)	11 844,24 zł	-	8 367,50 zł	3 476,74	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	886 000 zł – rezerwa na zobowiązania wobec Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na ewentualny zwrot aktualnej wartości pieniężnej nieruchomości przekazanej warunkowym aktem notarialnym.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2 118 000 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	3 717 000 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	5 250 000 zł					
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					
	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					
	1 635 498 zł - weksle					

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	683 322,31 zł
1.16.	inne informacje
	<p>Zespół Szkół: Zestawienie zmian w funduszu jednostki: poz. I. 16. – Nieodpłatne otrzymane od jednostki nadrzędnej „Wirtualnej pracowni wielopredmiotowej Classvr” – 21 525,00zł poz. I. 2.6. – Wygaszenie prawa trwałego zarządu w stosunku do gruntu – działki Nr: 6127/2, 6141, 6142/3 – 88 640,00zł Rachunek zysków i strat jednostki: poz. A.IV. – Przychody z tytułu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych – 173 846,80zł poz. A.VI. – Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 17 046,70zł poz. K. – Nadwyżka środków obrotowych na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych przekazana na rachunek gminy w dniu 31 grudnia 2021 r. – 344,54zł Bilans: Aktywa: poz. B. II.1. – Zaległości rodziców z tytułu żywienia uczniów w szkole – 54,70zł poz. B. II.4. – Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS – 37 900,00zł Pasywa: poz. D. II.5. – Nadpłata rodziców z tytułu żywienia i pobytu dzieci w przedszkolu – 1 191,50zł Żłobek Gminny: Bilans jednostki budżetowej: Pasywa: poz. D. II.5. – Pozostałe zobowiązania – nadpłata rodziców z tytułu żywienia dzieci w żłobku – 616,25zł</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami:
GOPS – ZS – 10 115,50 zł (poz. A.IV.RZS);
GOPS – ŻG – 1 719,00 zł (poz. A.VI.RZS);
ZS – ZGK:
Sprzedaż wody – 1 873,26 zł (poz. B.II.RZS);
Usługa wywozu ścieków – 4 079,34 zł (poz. B.III.RZS);
Usługi pozostałe – 5 702,08 zł (poz. B.III.RZS);
UG – ZGK:
Sprzedaż wody i usługa wywozu ścieków – 6 930,26 zł (poz. B.II.RZS);
Usługa wywozu szamba – 4 710,04 zł (poz. B.III.RZS);
Inne usługi – 1 570 181,38 zł (poz. B.III.RZS);
ZGK - GOPS:
Usługi pozostałe – 1 456,28 zł (poz. B.III.RZS).

Małgorzata J. Szymańska

04.05.2022 r.

dr Marcin Urbański

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)