

Zarządzenie Nr 524/22
Burmistrza Poniatowej
z dnia 31 maja 2022 roku

w sprawie:

przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Na podstawie:

art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305) zarządzam, co następuje:


§ 1

1. Sprawozdanie finansowe za 2021 rok przekazuje się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Poniatowej.
2. Na sprawozdanie finansowe składa się:
 - a) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
 - e) łączną informację dodatkową obejmującą dane wynikające z jednostkowych informacji dodatkowych
3. Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Paweł Karczmarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul. Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PONIATOWA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5AE447945451B730 
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 705 903,43	10 987 055,08	I Zobowiązania	13 912 089,27	19 030 021,59
I.1 Środki pieniężne	10 705 903,43	10 987 055,08	I.1 Zobowiązania finansowe	13 777 000,00	19 022 663,01
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 705 903,43	10 987 055,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 054 600,00	1 617 663,01
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 722 400,00	17 405 000,00
II Należności i rozliczenia	356 520,41	386 581,47	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	135 047,27	7 358,58
II.1 Należności finansowe	100 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	42,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 647 669,43	-8 470 450,03
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	100 000,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 049 164,94	-4 822 780,60
II.2 Należności od budżetów	256 520,41	386 350,07	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 049 164,94	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	231,40	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 822 780,60
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	263,01	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 (+,-)	-7 696 834,37	-3 647 669,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	798 004,00	814 328,00
Suma aktywów	11 062 423,84	11 373 899,56	Suma pasywów	11 062 423,84	11 373 899,56

Anna Ruta
skarbnik

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
zarząd

BeSTia

5AE447945451B730 Korekta nr 2

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Ruta
skarbnik

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
zarząd

BeSTia

5AE447945451B730 Korekta nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul. Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA Numer identyfikacyjny REGON 431020144	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego FD46B9B756BBB672 
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	84 690 993,89	96 872 514,28	A Fundusz	82 903 052,50	94 003 513,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	69 151 908,61	83 657 537,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 024 269,95	86 500 952,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 751 143,89	10 345 976,46
A.II.1 Środki trwałe	69 145 201,02	82 322 006,52	A.II.1 Zysk netto (+)	56 127 152,71	54 373 378,50
A.II.1.1 Grunty	6 226 407,19	6 266 084,69	A.II.2 Strata netto (-)	-42 376 008,82	-44 027 402,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	845 182,00	788 962,00	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	58 449 375,68	71 830 984,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 218 535,98	3 936 963,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	91 833,61	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	250 882,17	196 140,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 398 344,86	4 484 876,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 879 068,93	4 178 946,08	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 201 867,49	4 381 568,82
A.III Należności długoterminowe	399 723,94	304 561,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 700 230,91	430 481,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 267 000,00	10 067 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	202 298,63	391 579,40
A.IV.1 Akcje i udziały	9 267 000,00	10 067 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	982 603,57	1 137 798,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	944 825,64	947 289,29

Anna Ruta
(główny księgowy)

2022-01-25
(rok, miesiąc, dzień)
FD46B9B756BBB672

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	69 592,48	86 808,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	119 503,53	147 659,78
B Aktywa obrotowe	3 610 403,47	1 615 876,43	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	230,00
B.I Zapasy	34 661,48	60 303,92	D.II.8 Fundusze specjalne	1 182 812,73	1 239 722,80
B.I.1 Materiały	34 661,48	60 303,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 182 812,73	1 239 722,80
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	196 477,37	103 308,12
B.II Należności krótkoterminowe	3 192 061,15	1 041 778,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 908,35	27 440,47			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	241,68			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 181 152,80	1 014 096,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	383 680,84	513 794,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	383 680,84	513 564,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	230,00			
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			

Anna Ruta
(główny księgowy)

2022-01-25
(rok, miesiąc, dzień)
FD46B9B756BBB672

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	88 301 397,36	98 488 390,71	Suma pasywów	88 301 397,36	98 488 390,71

 Anna Ruta
 (główny księgowy)

 2022-01-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 FD46B9B756BBB672

 Paweł Karczmarczyk
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Ruta
(główny księgowy)

2022-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

FD46B9B756BBB672

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul.Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		Wysłać bez pisma przewodniego E0CA16B9603D7698 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	76 104 138,01	72 581 329,97	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	529 746,98	854 551,31	
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	75 574 391,03	71 726 778,66	
B. Koszty działalności operacyjnej	58 120 959,12	61 684 685,03	
B.I. Amortyzacja	3 540 506,70	3 770 490,75	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 277 148,72	4 791 492,09	
B.III. Usługi obce	5 312 513,62	6 767 592,37	
B.IV. Podatki i opłaty	65 893,40	24 438,75	
B.V. Wynagrodzenia	19 332 324,51	21 070 818,45	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 243 233,62	5 562 800,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	994 525,22	572 320,83	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 345 885,48	19 073 128,85	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 927,85	51 602,44	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 983 178,89	10 896 644,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	245 092,37	515 098,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	980,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	245 092,37	514 118,05	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 555 740,95	311 917,03	

Anna Ruła
główny księgowy

2022-05-28
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

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	2 555 740,95	311 917,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 672 530,31	11 099 825,96
G.	Przychody finansowe	357 969,68	267 309,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	355 509,60	189 814,08
G.III.	Inne	2 460,08	77 495,18
H.	Koszty finansowe	2 278 005,18	1 020 810,86
H.I.	Odsetki	278 005,18	220 810,86
H.II.	Inne	2 000 000,00	800 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 752 494,81	10 346 324,36
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 350,92	347,90
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 751 143,89	10 345 976,46

Anna Ruta
główny księgowy

2022-05-28
rok, miesiąc, dzień


Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Ruta
główny księgowy

2022-05-28
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul.Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		Wysłać bez pisma przewodniego 804F156E0E8D412A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	59 605 918,84	69 151 908,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	133 603 629,85	152 413 765,32	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 219 280,03	56 127 152,71	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	68 785 296,75	79 035 898,19	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 467 395,60	16 384 655,06	
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	0,00	39 677,50	
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	2 131 657,47	826 381,86	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	124 057 640,08	97 423 944,66	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	37 848 511,64	1 846 537,50	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	73 149 052,23	74 450 492,50	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 813 935,30	21 052 541,67	
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	97 363,61	24 600,00	
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	148 777,30	49 772,99	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	69 151 908,61	83 657 537,31	

Anna Ruta
główny księgowy

2022-05-28
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 751 143,89	10 345 976,46
III.1.	zysk netto (+)	56 127 152,71	54 373 378,50
III.2.	strata netto (-)	-42 376 008,82	-44 027 402,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	82 903 052,50	94 003 513,77

 Anna Ruta
 główny księgowy

 2022-05-28
 rok, miesiąc, dzień


 Paweł Karczmarczyk
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Ruta
główny księgowy

2022-05-28
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul.Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		<p style="text-align: center;">AF2E27978908773E</p> 

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

Anna Ruta
(główny księgowy)

2022.01.25
rok mies. dzień

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Ruta
(główny księgowy)

2022.01.25
rok mies. dzień

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Poniatowa
1.2	siedzibę jednostki ul. Młodzieżowa 2 24 -320 Poniatowa
1.3	adres jednostki ul. Młodzieżowa 2 24-320 Poniatowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r do 31.12.2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że:

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe nabyte w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wg wartości rynkowej z dnia nabycia, wtedy gdy umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu nie określa tej wartości,
- 3) w razie otrzymania nieodpłatnie środków trwałych od: Skarbu Państwa lub gminy wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu, od innych jednostek wg wartości początkowej w jakiej były dotychczas ujęte,
- 4) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,
- 6) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 5), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 7) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 8) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 9) lokaty – według cen nabycia
- 10) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- 11) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 12) środki pieniężne, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Ceną nabycia jest rzeczywista cena zakupu składnika majątku, obejmująca kwotę należną sprzedającemu. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, a w szczególności otrzymanego w formie darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

	<p>2. Ustalenie wyniku finansowego.</p> <p>1) Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; - wynik operacji finansowych; - wynik operacji nadzwyczajnych; - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. <p>2) Wynik działalności operacyjnej stanowi różnice między przychodami z tytułu dochodów budżetowych ewidencjonowanych na koncie 720 oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi ewidencjonowanymi na koncie 760 a kosztami działalności operacyjnej ewidencjonowanymi na kontach zespołu 4 i pozostałymi kosztami operacyjnymi ujmowanymi na koncie 761.</p> <p>3) Wyniki operacji finansowych stanowi różnice między przychodami finansowymi ujmowanymi na kontach 750 a kosztami finansowymi ewidencjonowanymi na kontach 751.</p> <p>3. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego i pod datą jego przyjęcia jest przeksięgowany na konto 800.</p>	
5.	inne informacje	
	<p>Gmina dokonuje wyłączeń wzajemnych rozliczeń zgodnie z prowadzoną ewidencją szczegółową na koncie 976.</p> <p>1) w zestawieniu zmian funduszu spowodowanych przekazaniem aktywów trwałych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem.</p> <p>2) W związku z wystąpieniem COVID-19 nastąpił ubytek dochodów: umorzenie należności -102 772,50 zł. Natomiast Ośrodek Sportu i Rekreacji złożył wniosek o zwolnienie z opłacania składek Zus za grudzień, styczeń i luty w kwocie 149 823,10 zł, i o kwotę 72 591,95 pomniejszył wydatki roku 2021 zaś kwota 77 231,15 została przekazana do Gminy. Kryta pływalnia w okresie od 1 stycznia do 19 luty i od 15 marzec do 4 maja była nieczynna, a tym samym nie generowała dochodów z wynajmu.</p>	
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	
	opisano w załączniku Nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Nie dotyczy	
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	
	Ewidencja pozabilansowa (Obce środki trwałe) -15 292,07 zł -Urząd Miejski, 15 696,12 zł – Ośrodek Pomocy Społecznej.	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy
	Nazwa spółki	ilość wartość

	Udziały	Gminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Poniatowej Sp zoo	20121	10 060 500,00			
	Udziały	Lubelski Fundusz Poręczeń Sp zoo	13	6 500,00			
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)						
	Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w trakcie roku – spłata należności	Stan na koniec roku
	1	Należności JST i BP w tym:	13 756 881,03	652 221,92	805 896,37	365 387,36	14 197 390,04
		z tytułu podatków	250 844,04	0,00	0,00	209 862,30	40 981,74
		Fundusz alimentacyjny z odsetkami, zaliczka alimentacyjna (BP)	7 265 682,17	325 723,89	423 346,12	97 622,23	7 591 406,14
		Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	3 207 244,86	72 683,88	128 736,10	56 052,22	3 279 928,66
		Z pozostałych tytułów	3 033 109,96	253 814,15	253 814,15	1 850,61	3 285 073,50
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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: 19 022 400 zł						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu -4 154 213						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu – 4 082 792						
c)	powyżej 5 lat						
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu- 10 785 395						
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	J.S.T nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie z wykonania budżetu są Weksle „in blanco” w kwocie 19 022 400						
1.12.	łącznie 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 finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Nie dotyczy						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie dotyczy						

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Lp	Wyszczególnienie
		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	1	Nagrody jubileuszowe 369 007,86
	2	Ekwiwalent za urlop 28 601,34
	3	Ekwiwalent za pranie odzieży 34 419,05
	4	Odprawy emerytalne i rentowe 405 359,73
	5	Odprawy zakładowe 72 828,00
	6	Dodatek wiejski dla nauczycieli. Świadczenie Start 239 520,28
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
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	
	Lp.	Specyfikacja Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego
	1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym 8 609 672,01
	2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym 1 891 532,78
	3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym 2 858 017,98
	4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze nie zakończone 1 595 684,72
	SUMA	14 954 907,49
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Naliczenie kary umownej z tytułu opóźnienia realizacji robót budowlanych w kwocie 90 801,94 zł, oraz złożenie pozwu o zapłatę w postępowaniu upominawczym, zawarcie ugody sądowej w związku z opóźnieniem realizacji robót budowlanych 121 892,93 zł.	
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	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	W 2021 roku Gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500 0000,00 zł z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne realizowane w latach 2021-2022, a także otrzymała środki z Funduszu Dróg Samorządowych na zadania inwestycyjne w kwocie 1 650 176,00 zł.	

Anna Ruta
(główny księgowy)

2022-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

Dokument podpisany
przez Anna Ruta
Data: 2022.05.30
15:14:34 CEST

BURMISTRZ
Paweł Karczmarczyk

Dokument podpisany
przez Karczmarczyk
Paweł
Data: 2022.05.30 15:15:23
CEST

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej pozycja II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	grupa	Amortyzacja (umorzenie)	Stan na początek roku BO	Sprzedaż	Przekazanie	Umorzenie za rok		Stan na koniec roku BZ
I		Wartości niematerialne i prawne	327 381,14	0,00	0,00	40 927,00	368 308,14	
II		Środki trwałe	27 907 641,74	2 705 927,06	831,24	6 452 132,79	31 653 016,23	
1		Gruntowy						
2		Gruntowy stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie						
3		Budynki, lokale i oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 282 591,58	0,00	0,00	3 395 877,25	10 678 468,83	
4		Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 650 480,05	2 699 583,06	831,24	2 156 253,37	17 106 319,12	
5		Kotły i maszyny energetyczne	68 903,50	0,00	0,00	21 446,52	90 350,02	
6		Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 686,37	0,00	0,00	26 436,30	291 122,67	
7		Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	70 652,35	0,00	0,00	4 818,07	75 470,42	
8		Urządzenia techniczne	1 120 753,20	0,00	0,00	771 858,61	1 892 611,81	
9		Środki transportu	944 304,47	0,00	0,00	6 559,54	950 864,01	
10		Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	505 270,22	6 344,00	0,00	68 883,13	567 809,35	