


| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czernice Borowe ul. Dolna 2 06-415 CZERNICE BOROWE | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZERNICE BOROWE sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego C05DE4AF5616FF38  |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378060 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 579 516,98 | 2 375 841,95 | I Zobowiązania | 7 305 195,58 | 6 321 252,36 |
| I.1 Środki pieniężne | 579 516,98 | 2 375 841,95 | I.1 Zobowiązania finansowe | 7 292 911,33 | 6 297 011,33 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 579 516,98 | 2 375 841,95 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 995 900,00 | 742 300,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 6 297 011,33 | 5 554 711,33 |
| II Należności i rozliczenia | 45 190,03 | 139 050,71 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 12 284,25 | 24 241,03 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 66 811,50 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -6 893 300,57 | -4 041 228,70 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 66 811,50 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 926 641,11 | 2 846 220,96 |
| II.2 Należności od budżetów | 44 861,00 | 69 866,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 926 641,11 | 2 846 220,96 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 329,03 | 2 373,21 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 6 064,56 | 5 850,91 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -7 826 006,24 | -6 893 300,57 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 212 812,00 | 234 869,00 |
| Suma aktywów | 624 707,01 | 2 514 892,66 | Suma pasywów | 624 707,01 | 2 514 892,66 |

Grażyna Pszczółkowska
skarbnik

2022-04-22

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
zarząd

BeSTia

C05DE4AF5616FF38

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Pszczółkowska
skarbnik

2022-04-22
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
zarząd

BeSTia

C05DE4AF5616FF38

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czernice Borowe ul. Dolna 2 06-415 CZERNICE BOROWE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 5886CEDF4017ABE5  |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378060 | 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 | 37 331 502,39 | 36 234 399,96 | A Fundusz | 37 197 604,30 | 35 898 530,22 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 35 612 724,88 | 33 679 068,06 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 37 328 918,39 | 36 234 399,96 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 1 584 879,42 | 2 219 462,16 |
| A.II.1 Środki trwałe | 37 039 035,29 | 35 817 801,85 | A.II.1 Zysk netto (+) | 13 733 216,19 | 14 794 507,07 |
| A.II.1.1 Grunty | 9 301 533,59 | 9 307 413,59 | A.II.2 Strata netto (-) | -12 148 336,77 | -12 575 044,91 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 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 | 27 152 005,57 | 25 988 560,99 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 556 165,67 | 488 935,17 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 5 898,40 | 3 824,80 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 23 432,06 | 29 067,30 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 625 446,06 | 1 702 632,34 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 289 883,10 | 416 598,11 | 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 | 720 451,51 | 914 037,92 |
| A.III Należności długoterminowe | 2 584,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 86 469,81 | 87 618,03 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 61 735,03 | 74 400,21 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 152 981,08 | 321 474,65 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 268 387,89 | 312 942,69 |

Grażyna Pszczołkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

5886CEDF4017ABE5

Wojciech Marek Brzeziński
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 9 659,02 | 8 830,47 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 82 056,76 | 50 302,27 |
| B Aktywa obrotowe | 1 491 547,97 | 1 366 762,60 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 59 840,38 | 44 096,51 | D.II.8 Fundusze specjalne | 59 161,92 | 58 469,60 |
| B.I.1 Materiały | 59 721,59 | 43 788,89 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 59 161,92 | 58 469,60 |
| 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 | 118,79 | 307,62 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 904 994,55 | 788 594,42 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 347 023,93 | 1 258 855,01 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 39 481,73 | 30 960,99 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 307 542,20 | 1 227 894,02 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 84 683,66 | 63 811,08 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 84 683,66 | 63 811,08 | | | |
| 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 | | | |

Grażyna Pszczółkowska
(główny księgowy)

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Marek Brzeziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

5886CEDF4017ABE5

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 38 823 050,36 | 37 601 162,56 | Suma pasywów | 38 823 050,36 | 37 601 162,56 |

Grażyna Pszczółkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

5886CEDF4017ABE5

Wojciech Marek Brzeziński
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Pszczółkowska
(główny księgowy)


BeSTia

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

5886CEDF4017ABE5

Wojciech Marek Brzeziński
(kierownik jednostki)

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czernice Borowe ul.Dolna 2 06-415 CZERNICE BOROWE | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378060 | | C73C6BDF983CCC55  |

| 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

Grażyna Pszczółkowska
(główny księgowy)

2022.05.23
rok mies. dzień

Wojciech Marek Brzeziński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Pszczółkowska
(główny księgowy)

2022.05.23
rok mies. dzień

Wojciech Marek Brzeziński
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|---|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Gmina Czernice Borowe |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Czernice Borowe |
| 1.3 | Adres jednostki | ul. Dolna 2; 06-415 Czernice Borowe |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 01.01.2021 do 31.12.2021 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: Urząd Gminy Czernice Borowe, Szkoła Podstawowa im. Janiny Sieklickiej w Czernicach Borowych, Szkoła Podstawowa im. Św. Stanisława Kostki w Rostkowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych i Gminne Centrum informacji w Czernicach Borowych. |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |

| | | |
|----|--|---|
| a. | metody wyceny rzeczowych składników majątkowych | <p>Rzeczowe składniki majątkowe wycenia się następująco: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> |
| b. | stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego, | <p>Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się metoda liniową. Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych :</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł włącznie amortyzuje się jednorazowo w chwili zakupu lub otrzymania w 100%;</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się ratalnie – roczna stawka amortyzacji 50%; Środki trwałe o niższej wartości umarzone są jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania.</p> |
| c. | zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów, | <p>Odpisy aktualizujące należności nie są dokonywane w jednostce.</p> |
| d. | zasady ewidencji i rozliczania kosztów (np. koszty rodzajowe i ewentualnie zespół 5) | <p>Koszty rodzajowe ewidencjonowane są w zespole 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie , z podziałem na następujące rodzaje kosztów: 400 Amortyzacja, 401 Zużycie materiałów i energii, 402 Usługi obce, 403 Podatki i opłaty, 404 Wynagrodzenia, 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, 409 Pozostałe koszty rodzajowe.</p> |

| | | |
|-----|---|--|
| e. | zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty usług telekomunikacyjnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne : mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. |
| f. | zasady obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw, | Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce: oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego, na zarządzanie kryzysowe, ogólne. |
| g. | sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych (ewidencja ręczna / program komputerowy). | Konta ksiąg pomocniczych dla środków trwałych prowadzone są techniką komputerową przy pomocy programu p.n. „Środki trwałe” wykonanego przez Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna z siedzibą w Legionowie ul. Piłsudskiego 31/240 . Dla materiałów prowadzone są techniką ręczną. Ewidencja w księdze materiałowej. |
| 5. | inne informacje | Roczne sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności |
| 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

| Grupa środka trwałego | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|

| | | | | |
|---|--|-------------------|---------------|----------------------|
| 0. Grunty | 9 301 533,59 | 5 880,00 | 0,00 | 9 307 413,59 |
| 1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 12 683 978,87 | 12 940,00 | 0,00 | 12 696 918,87 |
| 2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 34 354 349,47 | 482 836,84 | 0,00 | 34 837 186,31 |
| 3. Kotły i maszyny energetyczne | 550 356,33 | 0,00 | 0,00 | 550 356,33 |
| 4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Zespoły komputerowe) | 753 428,63 | 143 227,04 | 0,00 | 896 655,67 |
| 5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 94 238,05 | 14 720,00 | 0,00 | 108 958,05 |
| 6. Urządzenia techniczne | 398 326,55 | 32 306,88 | 0,00 | 430 633,43 |
| 7. Środki transportu | 2 060 925,20 | 0,00 | 0,00 | 2 060 925,20 |
| 8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 460 424,79 | 12 689,00 | 0,00 | 473 113,79 |
| Razem konto 011 środki trwałe | 60 657 561,48 | 704 599,76 | 0,00 | 61 362 161,24 |
| Konto 013 Pozostałe środki trwałe | 1 259 582,41 | 189 346,19 | 32 483,80 | 1 416 444,80 |
| Konto 014 Zbiory biblioteczne | 187 214,66 | 49 712,66 | 8 530,00 | 228 397,32 |
| Konto 020 Wartości niematerialne i prawne | 258 592,19 | 0,00 | 0,00 | 258 592,19 |
| Konto 071 Umorzenie środków trwałych | 23 618 526,19 | 1 925 833,20 | 0,00 | 25 544 359,39 |
| Konto 071 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 231 128,87 | 0,00 | 0,00 | 231 128,87 |
| Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych | 1 446 797,07 | 239 058,85 | 41 013,80 | 1 644 842,12 |
| Konto 072 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 27 463,32 | 0,00 | 0,00 | 27 463,32 |
| a. | środków trwałych umarzanych w czasie, | | 61 362 161,24 | |
| b. | pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo, | | 1 416 444,80 | |
| c. | zbiorów bibliotecznych | | 228 397,32 | |
| d. | dóbr kultury, | | 0,00 | |
| e. | wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie, | | 138 856,80 | |

| | | |
|-----|---|---|
| f. | wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo. | 119 735,39 |
| g. | przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie, | 523 645,46 |
| h. | zakończenie ulepszenia środka trwałego, | 58 522,55 |
| i. | przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędu, | 0,00 |
| j. | zmiana sposobu użytkowania gruntów w wyniku przekazania ich użytkownikom wieczystym w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby. | 0,00 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Jednostka nie dysponuje danymi |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 836 493,00 |
| 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 | 155 938,47 |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | Nie posiadamy |
| 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) | Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Utworzono rezerwy: ogólna-19 000,00 zł i na zarządzanie kryzysowe - 53 000,00 zł. Rezerwy nie były uruchamiane. |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | 6 297 011,33 |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | 1 821 930,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | 1 004 908,00 |
| c) | powyżej 5 lat | 3 470 173,33 |

| | | |
|------|--|--|
| 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 | 7 754 936,33 |
| 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 finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 788 594,42 zł z tego: 702 742,44 zł należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego; 85 251,98 zł - rozliczenia z dostawcami powstałe na przełomie roku budżetowego; 600,00 zł zasądzone kary ; |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 5 382 806,75 |
| a. | wynagrodzenia wraz z dodatkami | 4 783 337,95 |
| b. | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 354 432,28 |
| c. | nagrody | 81 454,38 |
| d. | nagrody jubileuszowe | 99 626,51 |
| e. | odprawy emerytalne | 52 574,40 |
| f. | odprawy rentowe | 0,00 |
| g. | odprawa z tytułu wypowiedzenia zatrudnienia | 0,00 |
| h. | Zakup okularów korekcyjnych | 1 900,00 |
| i. | Zaopatrzenie pracowników w środki BHP | 3 167,23 |
| j. | Badania okresowe pracowników | 6 314,00 |
| 1.16 | inne informacje | Nie dotyczy |
| 2. | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych |

| | | |
|-----|---|---|
| 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 | 650 360,47 |
| 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 | Należności ogółem wynoszą 41419,32 zł w tym: Należności wymagalne wynoszą 13 693,32 zł, należności pozostałe wynoszą 27726,00 zł. |
| 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 | Nie dotyczy |

2022-05-23

Grażyna
Pszczółkowska; UG
Czernice Borowe

Elektronicznie podpisany
przez Grażyna Pszczółkowska;
UG Czernice Borowe
Data: 2022.05.23 09:34:57
+02'00'


(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech
Marek
Brzeziński

Elektronicznie podpisany
przez Wojciech Marek
Brzeziński
Data: 2022.05.23 09:36:17
+02'00'

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

| | | | | |
|--|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Gmina Czernice Borowe ul. Dolna 2 06-415 CZERNICE BOROWE | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 87347B00BA54743F | |
| 130378060 | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 20 886 945,59 | 22 174 560,35 |
| 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 | | 20 886 945,59 | 22 174 560,35 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 19 162 182,62 | 19 873 509,29 |
| B.I. | Amortyzacja | | 1 811 299,72 | 1 929 543,59 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 754 489,35 | 828 568,30 |
| B.III. | Usługi obce | | 1 912 897,55 | 2 080 896,23 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 4 147,98 | 5 213,19 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 5 345 030,99 | 5 577 799,84 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 1 572 920,91 | 1 713 635,81 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 1 214 496,98 | 1 200 856,74 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 6 546 899,14 | 6 536 995,59 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 1 724 762,97 | 2 301 051,06 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |

Grażyna Pszczółkowska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
kierownik jednostki

BeSTia

87347B00BA54743F

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 1 724 762,97 | 2 301 051,06 |
| G. | Przychody finansowe | 24 274,59 | 33 161,41 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 24 274,59 | 33 161,41 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 164 158,14 | 114 750,31 |
| H.I. | Odsetki | 164 158,14 | 114 750,31 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 1 584 879,42 | 2 219 462,16 |
| 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) | 1 584 879,42 | 2 219 462,16 |
| | | | |

Grażyna Pszczółkowska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
kierownik jednostki

BeSTia

87347B00BA54743F

Wyjaśnienia do sprawozdania

| Uwagi | | |
|--------|---|---|
| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
| A.VI | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | W 2020 roku wyłączono przychody w kwocie 49 413,32 zł. W 2021 roku wyłączono przychody w kwocie 49 702,08 zł. |
| B.III | Usługi obce | W 2020 roku wyłączono koszty usług obcych w kwocie 10 176,11 zł, z tego 856,08 zł. w SP Czernice Borowe, 819,48 zł w SP Rostkowo i 8 500,55 zł w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych. W 2021 roku wyłączono koszty usług obcych w kwocie 8 700,26 zł, z tego 2 162,21 zł. w SP Czernice Borowe, 775,84 zł w SP Rostkowo, 5 012,21 zł w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych i 750,00 zł w Urzędzie Gminy Czernice Borowe. |
| B.IV | Podatki i opłaty | W 2020 roku wyłączono koszty opłat w kwocie 9 569,21 zł, z tego 5 605,21 zł w SP Czernice Borowe, 1982,00 zł w SP Rostkowo i 1982,00 zł w Urzędzie Gminy Czernice Borowe. W 2021 roku wyłączono koszty opłat w kwocie 4 281,82 zł, z tego 2 716,87 zł w SP Czernice Borowe, 1 564,95 zł w SP Rostkowo. |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | W 2020 roku wyłączono koszty zakupu posiłków dla osób zakwalifikowanych przez GOPS w Czernicach Borowych w kwocie 29 668,00 zł. W 2021 roku wyłączono koszty zakupu posiłków dla osób zakwalifikowanych przez GOPS w Czernicach Borowych w kwocie 36 720,00 zł. |


Grażyna Pszczółkowska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
kierownik jednostki

BeSTia

87347B00BA54743F

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czernice Borowe ul. Dolna 2 06-415 CZERNICE BOROWE | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378060 | | Wysłać bez pisma przewodniego 3227E69A7783040F  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 37 059 683,69 | 35 612 724,88 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 32 499 113,41 | 33 997 566,80 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 11 222 071,40 | 13 733 216,19 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 20 001 468,45 | 19 374 496,99 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 1 095 220,38 | 652 892,12 | |
| 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 | 59 923,42 | 189 770,19 | |
| 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 | 120 429,76 | 47 191,31 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 33 946 072,22 | 35 931 223,62 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 10 827 536,12 | 12 148 336,77 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 20 928 109,56 | 22 220 717,95 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 2 093 300,83 | 1 500 139,81 | |
| 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 | 14 064,22 | 9 375,00 | |
| 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 | 83 061,49 | 52 654,09 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 35 612 724,88 | 33 679 068,06 | |

Grażyna Pszczołkowska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 1 584 879,42 | 2 219 462,16 |
| III.1. | zysk netto (+) | 13 733 216,19 | 14 794 507,07 |
| III.2. | strata netto (-) | -12 148 336,77 | -12 575 044,91 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 37 197 604,30 | 35 898 530,22 |
| | | | |

 Grażyna Pszczółkowska
 główny księgowy

 2022-05-23
 rok, miesiąc, dzień

 Wojciech Marek Brzeziński
 kierownik jednostki

BeSTia

3227E69A7783040F

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
|---------------|--|--|
| I.1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | W 2020 r. wyłączono kwotę netto 18 673,24 zł otrzymanych przez Szkołę Podstawową w Czernicach Borowych środków trwałych przekazanych z Urzędu Gminy Czernice Borowe. W 2021 r. wyłączono kwotę netto 80 988,28 zł otrzymanych przez Szkołę Podstawową w Rostkowie środków trwałych przekazanych z Urzędu Gminy Czernice Borowe. |
| I.2.6 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | W 2020 r. wyłączono kwotę netto 18 673,24 zł otrzymanych przez Szkołę Podstawową w Czernicach Borowych środków trwałych przekazanych z Urzędu Gminy Czernice Borowe. W 2021 r. wyłączono kwotę netto 80 988,28 zł otrzymanych przez Szkołę Podstawową w Rostkowie środków trwałych przekazanych z Urzędu Gminy Czernice Borowe. |

Grażyna Pszczółkowska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Marek Brzeziński
kierownik jednostki