

**Zarządzenie Nr 98/2022**  
**Burmistrza Zawichostu**  
**z dnia 30 maja 2022 r.**  
**w sprawie przekazania**  
**sprawozdania finansowego Gminy Zawichost za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zmian.) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

**§1**

Przekazuje Radzie Miejskiej Zawichost sprawozdanie finansowe Gminy Zawichost za 2021 rok, składające się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz informacji dodatkowej.


**§2**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

**§3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
*Kondziółka*  
*mgr Katarzyna Kondziółka*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Zawichost</b> ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ZAWICHOST</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 2A4BAD5A1DC19A30 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409809</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 762 511,37	5 515 047,61	I Zobowiązania	3 758 167,37	4 719 315,47
I.1 Środki pieniężne	1 762 511,37	5 515 047,61	I.1 Zobowiązania finansowe	3 650 000,00	4 652 811,20
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 762 511,37	5 515 047,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	425 000,00	1 227 075,38
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 225 000,00	3 425 735,82
II Należności i rozliczenia	69 522,90	203 038,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	108 063,37	66 188,69
II.1 Należności finansowe	0,00	92 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	104,00	315,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	92 000,00	II Aktywa netto budżetu	-2 176 735,10	751 027,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 670 689,00	2 927 761,49
II.2 Należności od budżetów	65 804,00	107 267,60	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 670 689,00	2 927 761,49
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 718,90	3 771,31	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 (+,-)	0,08	0,66
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 847 424,18	-2 176 735,10
			III Rozliczenia międzyokresowe	250 602,00	247 744,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 832 034,27</b>	<b>5 718 086,52</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 832 034,27</b>	<b>5 718 086,52</b>

Barbara Grażyna Wójcik  
skarbnik

2022-03-24

rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka  
zarząd

BeSTia

2A4BAD5A1DC19A30

Strona 1 z 2

Barbara Grażyna Wójcik  
skarbnik

2022-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka  
zarząd

BeSTia

2A4BAD5A1DC19A30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50  27-630 ZAWICHOST	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 9CEC001D7205E626 
Numer identyfikacyjny REGON  830409809	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	19 824 481,84	22 021 078,48	A Fundusz	19 693 727,41	21 627 294,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,02	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 666 431,61	16 665 752,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 802 483,09	21 999 584,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 027 295,80	4 961 541,70
A.II.1 Środki trwałe	19 033 588,62	19 654 069,71	A.II.1 Zysk netto (+)	2 027 295,80	4 961 541,70
A.II.1.1 Grunty	264 911,81	260 872,21	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	2 142,00	2 142,00	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	18 462 464,17	19 162 859,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	76 619,57	65 374,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	83 543,70	57 826,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	146 049,37	107 137,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 323 672,24	1 500 325,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	768 894,47	2 345 514,84	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	1 323 672,24	1 500 325,38
A.III Należności długoterminowe	11 581,20	11 076,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	209 804,70	294 496,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 417,53	10 417,53	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	68 323,00	79 311,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 417,53	10 417,53	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	348 311,80	487 355,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	383 382,30	410 528,93

Barbara Grażyna Wójcik  
(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziołka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CEC001D7205E626

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 586,06	27 078,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	80 794,72	20 794,72
B Aktywa obrotowe	1 192 917,81	1 106 541,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 019,54	11 068,32	D.II.8 Fundusze specjalne	212 469,66	180 760,88
B.I.1 Materiały	21 019,54	11 068,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	212 469,66	180 760,88
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	984 475,51	972 188,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	73 512,58	76 032,33			
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	910 962,93	896 156,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	187 422,76	123 284,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	187 422,76	123 284,38			
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			

Barbara Grażyna Wójcik  
(główny księgowy)

2022-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
9CEC001D7205E626

Katarzyna Barbara Kondziółka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>21 017 399,65</b>	<b>23 127 619,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>21 017 399,65</b>	<b>23 127 619,54</b>

Barbara Grażyna Wójcik  
(główny księgowy)

2022-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziółka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CEC001D7205E626

Strona 3 z 4

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Aktywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wartość należności pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 10 502,81 zł

**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wartość zobowiązań pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 10 502,81 zł

Barbara Grażyna Wójcik  
(główny księgowy)


2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Barbara Kondziolka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CEC001D7205E626

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409809</b>		Wysłać bez pisma przewodniego CC7FEF350E822F32 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	23 460 332,73	27 926 509,01	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	989 363,27	1 024 937,21	
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	22 470 969,46	26 901 571,80	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	21 261 709,97	22 883 911,41	
B.I. Amortyzacja	1 038 184,24	1 211 482,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 653 794,30	1 711 441,07	
B.III. Usługi obce	1 496 296,03	1 890 065,72	
B.IV. Podatki i opłaty	135 287,09	144 688,47	
B.V. Wynagrodzenia	7 446 478,52	8 174 744,46	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 714 265,22	2 266 137,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	631 490,98	421 041,78	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 128 800,34	7 035 845,63	
B.X. Pozostałe obciążenia	17 113,25	28 464,77	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 198 622,76	5 042 597,60	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	55 897,51	51 812,55	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	55 897,51	51 812,55	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	437 299,19	400 722,43	

Barbara Grażyna Wójcik  
główny księgowy

2022-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka  
kierownik jednostki

BeSTia

CC7FEF350E822F32

Strona 1 z 3

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	437 299,19	400 722,43
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 817 221,08</b>	<b>4 693 687,72</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>370 894,14</b>	<b>345 055,45</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	370 894,14	345 055,45
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>160 818,04</b>	<b>77 156,63</b>
H.I.	Odsetki	160 818,04	77 156,63
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 027 297,18</b>	<b>4 961 586,54</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>1,38</b>	<b>44,84</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 027 295,80</b>	<b>4 961 541,70</b>

Barbara Grażyna Wójcik  
główny księgowy

2022-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 427 073,70 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 163 170,48 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 36 592,11 zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 539 558,63 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 3 851,00 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 792,06 zł
B.X	Pozostałe obciążenia	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 9 450,38 zł
G.II	Odsetki	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 129,02 zł
H.I	Odsetki	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 129,02 zł

Barbara Grażyna Wójcik  
główny księgowy

2022-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409809</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 182B01E70AADDE15 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	19 433 615,39	17 666 431,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 299 120,92	31 066 902,88	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	578 041,02	2 027 295,80	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 768 610,84	24 769 558,53	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	952 421,06	4 269 961,05	
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	0,00	
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	48,00	87,50	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	24 066 304,70	32 067 582,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 482 808,25	27 775 714,47	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 582 853,05	4 287 838,96	
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	0,00	4 028,60	
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	643,40	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	17 666 431,61	16 665 752,46	

Barbara Grażyna Wójcik  
główny księgowy

2022-05-30  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 027 295,80	4 961 541,70
III.1.	zysk netto (+)	2 027 295,80	4 961 541,70
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	19 693 727,41	21 627 294,16

Barbara Grażyna Wójcik  
główny księgowy


2022-05-30  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka  
kierownik jednostki

Barbara Grażyna Wójcik  
główny księgowy

2022-05-30  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziółka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Zawichost  ul.Żeromskiego 50  27-630 ZAWICHOST	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409809</b>		<b>DAA6185F4579B42C</b> 

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

Barbara Grażyna Wójcik  
(główny księgowy)

2022.05.25  
rok mies. dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Grażyna Wójcik  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2022.05.25  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

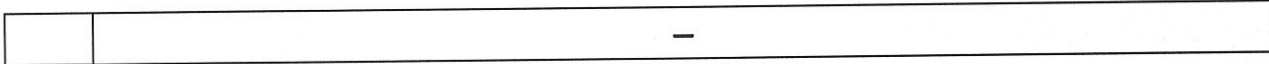
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zawichost
1.2	siedzibę jednostki
	Zawichost
1.3	adres jednostki
	ul. Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Zawichost przy pomocy urzędu i jednostek podległych realizuje zadania własne określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób ciągły przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej powyżej 100 zł i nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostanie ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ewidencją pozabilansową.</p> <p>b) Składnik majątku o wartości od 1 000,00zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany,</li> <li>5) inwentarz żywy.</li> </ol> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Należności długoterminowe tj. należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami,</p>

- pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia
    - a) Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.
    - b) Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:
      - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
      - wartości godziwej,
      - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
  5. Mienie zlikwidowanych jednostek obejmują rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:
    - decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
    - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
    - dokumencie sprzedaży,
    - dokumencie o likwidacji składników mienia.
  6. Zapasy obejmujące materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały (środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i ewidencjonowane w koszty.
  7. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
  8. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
  9. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
  10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.
  11. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).
  12. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
  13. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
  14. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
  15. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
  16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
  17. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.
  18. Zaangażowanie to wykonane wydatki a także podjęte zobowiązania, w tym niespłacone z lat ubiegłych, obciążające plan finansowy danego roku budżetowego i lat następnych.
  19. Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
  20. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i ich rozliczenia i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
  21. Wynik finansowy netto składa się z:
    - wyniku ze sprzedaży,

	- wyniku z działalności operacyjnej, - wyniku z operacji finansowych.
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Stan środków trwałych na początek 2021 r. wyniósł 37 310 560,31 zł, z tego: wartość gruntów: 264 933,81 zł, wartość budynków i lokali: 8 452 671,39 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 24 971 785,73 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 114 620,24 zł, wartość środków transportu: 564 250,25 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 2 471 651,15 zł.</p> <p>W ciągu roku zwiększenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 2 382 006,29 zł z tego: zwiększenie wartości budynków i lokali: 587 312,03 zł, zwiększenie wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 1 165 431,99 zł, zwiększenie wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowanych: 629 262,27 zł</p> <p>W ciągu roku zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 4 378,74 zł z tego: zmniejszenie gruntów: 4.028,60 zł, zmniejszenie wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 350,14 zł.</p> <p>Stan środków trwałych na koniec 2021 r. wyniósł 39 688 187,86 zł, z tego: wartość gruntów: 260 905,21 zł, wartość budynków i lokali: 9 039 983,42 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 26 137 217,72 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 114 620,24 zł, wartość środków transportu: 564 250,25 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 3 100 563,28 zł.</p> <p>Umorzenie wartości środków trwałych na początek 2021 r. wyniosło 18 276 971,69 zł, z tego: umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów: 22,00 zł, umorzenie budynków i lokali: 4 677 509,61 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 10 284 483,34 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 262 556,41 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 42 258,78 zł, umorzenie środków transportu: 480 706,55 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 2 325 601,78 zł.</p> <p>Zwiększenie umorzenia wartości środków trwałych za 2021 r. wyniosło 1 757 704,72, z tego: zwiększenie umorzenia prawa użytkowania wieczystego gruntów: 11,00 zł, zwiększenie umorzenia wartości budynków i lokali: 168 872,47 zł, zwiększenie umorzenia wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 883 684,21 zł, zwiększenie umorzenia wartości maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 2 067,84 zł, zwiększenie umorzenia wartości urządzeń technicznych: 9 177,54 zł, zwiększenie umorzenia wartości środków transportu: 25 717,20 zł, zwiększenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 668 174,46 zł.</p> <p>Zmniejszenie umorzenia wartości środków trwałych za 2021 r. wyniosło 558,26, zł, z tego: zmniejszenie umorzenia wartości budynków i lokali: 208,12 zł, zmniejszenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 350,14 zł.</p> <p>Umorzenie wartości środków trwałych na koniec 2021 r. wyniosło 20 034 118,15 zł, z tego: umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów: 33,00 zł, umorzenie budynków i lokali: 4 846 173,96 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 11 168 167,55 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 264 624,25 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 51 436,32 zł, umorzenie środków transportu: 506 423,75 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 2 993 426,10 zł.</p> <p>Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosząca 20 034 118,15 zł obejmuje umorzenie środków trwałych (saldo Ma konta 071) w wysokości 17 292 259,50 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych, w tym zbiorów bibliotecznych (saldo Ma konta 072) w kwocie 2 741 858,65 zł.</p> <p>Wartość netto środków trwałych na początek roku 2021 wyniosła 19 033 588,62 zł, z tego: wartość gruntów:</p>

	<p>264 911,81 zł, wartość budynków i lokali: 3 775 161,78 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 14 687 302,39 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 4 258,11 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 72 361,46 zł, wartość środków transportu: 83 543,70 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 146 049,37 zł.</p> <p>Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2021 wyniosła 19 654 069,71 zł, z tego: wartość gruntów: 260 872,21 zł, wartość budynków i lokali: 4 193 809,46 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 14 969 050,17 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 2 190,27 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 63 183,92 zł, wartość środków transportu: 57 826,50 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 107 137,18 zł.</p> <p>Na początek 2021 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 355 502,35 zł.</p> <p>W ciągu 2021 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych zwiększyła się o kwotę 311,38 zł.</p> <p>Na dzień 31.12 2021 r. wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 355 813,73 zł.</p> <p>Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początek 2021 r. wyniósł 355 502,33 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu 2021 r. to wartość 311,40 zł.</p> <p>Na koniec 2021 r. umorzenie wyniosło 355 813,73 zł, z czego umorzenie: saldo Ma konta 071:196 769,56 zł, saldo Ma konta 072: 159 044,17 zł.</p> <p>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek 2021 roku: 0,02 zł.</p> <p>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na koniec 2021 roku: 0,00 zł.</p>
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 długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	220,00 zł
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
	7 173,45 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 akcja o wartości 500,00 zł oraz udziały o wartości 9 917,53 zł o łącznej wartości 10 417,53 zł
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)
	Wartość odpisów aktualizujących na początku 2021 r. wynosiła 2 346 604,18 zł. W ciągu roku zwiększyła się o wartość: 157 748,44 zł. Wartość wykorzystanych odpisów wyniosła 86 855,86 zł. Wartość rozwiązanych odpisów wyniosła 51,08 zł. Na koniec 2021 r. odpisy aktualizujące wyniosły: 2 417 445,68 zł.
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	2 237 959,38 zł (kredyt i pożyczki: z WFOŚiGW i z BGK na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Miasta i Gminy Zawichost”)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 030 884,00 zł (kredyt i pożyczka z WFOŚiGW)
c)	powyżej 5 lat
	1 383 967,82 zł (kredyt i pożyczka z WFOŚiGW)
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
	nie dotyczy
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
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	251 612,22 zł
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
	3 385 743,32 zł
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



Podpisany elektronicznie przez  
Barbara Grażyna Wójcik  
25.05.2022  
8:41:17 +02'00'

2022-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany elektronicznie przez  
Katarzyna Barbara Kondziółka  
25.05.2022  
9:11:26 +02'00'