

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.82.2022

BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRA KALWARIA

z dnia 09 maja 2022 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.¹) oraz § 27 ust.1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samodzielnych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej Góry Kalwarii:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Łączny bilans obejmujący dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 przedkłada się Radzie Miejskiej celem rozpatrzenia i zatwierdzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy

Góra Kalwaria
Miasta i Gminy Góra Kalwaria

Arkadiusz Strzyżewski

¹ Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021r. poz. 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2270, z 2022r. poz. 583, 655

INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

Na podstawie § 27 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. Poz. 342), **sprawozdanie finansowe** jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe spełnia określony cel. Jest nim dostarczenie użytkownikom zewnętrznym i wewnętrznym rzetelnej i jasnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej, wynikach działalności oraz wyniku wykonania budżetu JST. Informacje te wykorzystywane są do analizy i oceny jednostki oraz podejmowania określonych decyzji.

Informacje dotyczące sytuacji finansowej prezentowane są w **bilansie**. Z danych tam zawartych użytkownik czerpie wiedzę o kontrolowanych przez jednostkę zasobach, jej strukturze finansowej, płynności i wypłacalności. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący, bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wpływ na sytuację majątkową mają składniki aktywów, zaś finansową zobowiązania oraz kapitał własny.

Informacje o wynikach działalności wykazywane są w **rachunku zysków i strat**.

W rachunku wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Taka prezentacja ułatwia przeprowadzenie analizy porównawczej wyników działalności za dwa lata obrotowe.

Informacje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat zostały odniesione na fundusz własny przedstawione są w **zestawieniu zmian w funduszu jednostki** budżetowej. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Gmina Góra Kalwaria z siedzibą w Urzędzie Miasta i Gminy w Górze Kalwarii ul. 3 Maja 10, 05-530 Góra Kalwaria.
- 2) Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
- 4) W okresie sprawozdawczym organem wykonawczym, czyli Burmistrzem Gminy Góra Kalwaria był Pan Arkadiusz Strzyżewski. Organem stanowiącym i kontrolnym - Rada Gminy. Skład Rady wynosi 21 radnych.
- 5) Sprawozdanie finansowe Gminy Góra Kalwaria składa się z:
 - bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - łącznego bilansu obejmującego dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych,
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- 6) Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne na które składają się: sprawozdanie Urzędu oraz sprawozdania 20 jednostek

organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

7) Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy wykonania budżetu Gminy Góra Kalwaria za 2021 r. w odniesieniu do planu po zmianach.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 217 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 208, poz. 1375).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Aktywa i pasywa Gminy Góra Kalwaria zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto, to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz dobra kultury.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,01 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto, w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Dobra kultury wycenione są według cen ewidencyjnych i nie podlegają umorzeniu.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały, które Gmina Góra Kalwaria posiada w spółce prawa handlowego ZGK Sp. z o.o.

Na dzień bilansowy udziały zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych zostały wycenione według ceny nabycia i wyniosły 75.665.600 zł. W roku 2021 nie nastąpiła trwała utrata wartości aktywów finansowych, w związku z tym, nie dokonano odpisu aktualizującego, który pomniejszyłby wartość ewidencyjną aktywów i obciążałoby koszty finansowe.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- materiały,
- zapasy,
- należności krótkoterminowe,
- środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe Gmina Góra Kalwaria posiada z tytułu wyemitowanych obligacji. Zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 923). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu podatków i opłat, sprzedaży, z tytułu

dochodów budżetu, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Nadwyżka lub niedobór budżetu

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zostały ujęte w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków. Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik jednostki.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Główne informacje wynikające z bilansu z wykonania budżetu to przede wszystkim wynik budżetu za dany rok, wielkość skumulowanego deficytu z lat ubiegłych oraz suma zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2021 roku. Bilans ten służy także do wyliczenia kwoty wolnych środków uzyskanych za dany rok budżetowy. W 2021 roku wolne środki wyniosły 24.416.717,10 zł. Wymieniona suma wiąże się z uzyskaniem przez Gminę części dochodów budżetowych zaliczanych na poczet 2021 roku dopiero w I kwartale 2022 roku.

Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 32.348.574,28 zł.

Po stronie aktywów:

- środki pieniężne: 29.523.508,79 zł, w tym sumy w drodze z tytułu podatków przekazanych przez urzędy skarbowe oraz udziałów w podatkach budżetu państwa w kwocie 1.761.065,29 zł,
- należności: 1.938.765,07 zł w tym: refundacja wydatków z Województwa Mazowieckiego kwota 1.934.561,60 zł dotyczy projektu „Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie Miasta i Gminy Góra Kalwaria, Gminy Raciąż oraz Gminy Baboszewo”. Kwota 4.203,47 zł przypada z tytułu rozliczenia dochodów budżetowych zrealizowanych w 2021 roku przez jednostkę

organizacyjną Gminy: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Górze Kalwarii.

Natomiast po stronie pasywów:

- zobowiązania gminy: 30.684.753,18 zł, w tym zobowiązania z tytułu obligacji w kwocie 27.641.000,00 zł,
- ujemne aktywa netto budżetu: - 537.207,90 zł obejmujące deficyty budżetu z lat poprzednich w kwocie -13.406.014,18 zł oraz nadwyżkę budżetu z roku 2021 w kwocie 12.868.806,28 zł,
- inne pasywa: 2.201.029,00 zł, stanowiące kwotę subwencji przekazanej z Budżetu Państwa w grudniu 2021 roku na finansowanie zadań oświaty realizowanych w styczniu 2022 roku.

Bilans łączny sporządzony na dzień 31.12.2021 roku obejmujący dane, po dokonaniu wyłączeń, wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, do których należą:

1. Urząd Miasta i Gminy Góra Kalwaria,
2. Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Górze Kalwarii,
3. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Górze Kalwarii,
4. Szkoła Podstawowa w Czersku,
5. Szkoła Podstawowa w Czaplunku,
6. Szkoła Podstawowa w Czachówku,
7. Szkoła Podstawowa w Dobieszu,
8. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kątach,
9. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Cendrowicach,
10. Szkoła Podstawowa w Baniosze,
11. Szkoła Podstawowa w Brześcach,
12. Szkoła Podstawowa w Coniewie,
13. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Górze Kalwarii,
14. Samorządowe Przedszkole Integracyjne w Górze Kalwarii,
15. Samorządowe Przedszkole nr 1 w Górze Kalwarii,
16. Samorządowe Przedszkole w Baniosze,
17. Żłobek Miejski w Górze Kalwarii,
18. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Górze Kalwarii,
19. Ośrodek Pomocy Społecznej w Górze Kalwarii,
20. Administracja Budynków Komunalnych w Górze Kalwarii.

Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych przedstawia sytuację majątkowo – finansową jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu łącznego gminnych jednostek budżetowych, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku po dokonaniu

wyłączeń wzajemnych operacji i rozliczeń wynosi 378.144.569,66 zł.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenie, natomiast wartości aktywów obrotowych są pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Po stronie aktywów :

- wartości niematerialne i prawne: 6.015,12 zł
- środki trwałe i środki trwałe w budowie: 275.728.628,89 zł
- należności długoterminowe: 7.018.241,01 zł
- udziały finansowe w podmiotach gospodarczych: 75.665.600,00 zł
- zapasy materiałów i towarów: 65.243,45 zł
- należności krótkoterminowe: 18.413.073,37 zł
- środki pieniężne: 1.247.767,82 zł

Natomiast po stronie pasywów:

- fundusz jednostki : 328.660.916,20 zł,
- wynik finansowy jednostek netto: 29.358.797,42 zł, na który składa się:
 - wynik dodatni zwiększający fundusz jednostek: 140.028.082,82 zł.
 - wynik ujemny zmniejszający fundusz jednostek: - 110.669.285,40 zł.
- zobowiązania krótkoterminowe: 12.698.857,16 zł
- rozliczenia międzyokresowe: 7.425.998,88 zł.

Łączny rachunek zysków i strat sporządzony za 2021 rok obejmujący dane po dokonaniu wyłączeń wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obrazuje, jak ukształtowały się w nim wielkości przychodów i kosztów z poszczególnych tytułów za okres sprawozdawczy.

Jednostki budżetowe osiągnęły w 2021 roku z wszelkich tytułów przychody w łącznej kwocie 179.147.633,97 zł w tym:

- 177.103.461,21 zł przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, wymieniona suma obejmuje także dotacje i subwencje uzyskane przez samorząd terytorialny,
- 1.886.139,76 zł pozostałe przychody operacyjne,
- 158.033,00 zł przychody finansowe.

Poniesione koszty jednostek i zakładów budżetowych zamknęły się łączną kwotą 149.788.836,55 zł w tym:

- 148.838.737,83 zł koszty działalności operacyjnej,

- 392.728,14 zł pozostałe koszty operacyjne,
- 557.370,58 zł koszty finansowe.

Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk bilansowy za 2021 rok w kwocie netto 29.358.797,42 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu sporządzone za 2021 rok obejmujące dane po dokonaniu wyłączeń wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek organizacyjnych gminy jest uzupełnieniem i kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Zestawienie to jest informacją o zmianach poszczególnych składników mających wpływ na stan funduszu.

Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania to kierunek zmian funduszu – wzrost lub spadek oraz przyczyny (tytuły), które wpłynęły na te zmiany.

Fundusz jednostek na koniec 2021 roku wynosił 328.660.916,20 zł. Z chwilą dodania do funduszu wyniku finansowego netto w kwocie 29.358.797,42 zł fundusz ostatecznie zamyka się kwotą 358.019.713,62 zł (w stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost o kwotę 3.161.942,97 zł).

Łączna informacja dodatkowa sporządzona za 2021 rok obejmująca dane z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Łączna informacja dodatkowa do bilansu stanowi bezpośrednią realizację zapisów art. 4 ust. 1, 1a i 1b ustawy o rachunkowości nakładających obowiązek przedstawiania rzetelnego i jasnego obrazu jednostki.

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego – ma charakter opisowy i obejmuje dane podstawowe identyfikujące jednostkę,
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia: w przeważającej części dotyczących bilansu i rachunku zysków i strat, m.in.: struktura zmian w poszczególnych grupach rodzajowych środków trwałych, wartości na koniec 2021 roku: gruntów użytkowanych wieczystie (kwota 134.440,91 zł), wartości posiadanych akcji i udziałów (76.804.200,00 zł w ZGK Sp. z o.o.), wartość odpisów aktualizujących należności (5.424.749,55 zł), wysokość zobowiązań długoterminowych wynikających z wyemitowanych obligacji Miasta i Gminy

Góra Kalwaria (23.641.000,00 zł), wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów (808.800,57 zł), wartości gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych należytego wykonania umowy, które nie zostały wykazane w bilansie (1.267.262,20 zł), wypłaconych świadczeń pracowniczych (59.264.793,17 zł), koszt wytworzenia środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2021 r. (5.888.784,76 zł), wartości środków trwałych w budowie (2.368.342,27 zł).

3. W wyniku wprowadzenia na terenie Polski stanu epidemii w związku z zakażeniami koronawirusem SARS-CoV-2 Gmina Góra Kalwaria podjęła szereg działań mających na celu zmniejszenie negatywnych skutków pandemii w wyniku tych działań nastąpił ubytek dochodów gminy w 2021 r. w łącznej kwocie 2.660,02 zł. Aby zapobiec rozprzestrzenianiu się Covid-19 zarówno wśród pracowników jednostek, jak i mieszkańców gmina poniosła wydatki na zakup: maseczek, rękawiczek, środków do dezynfekcji w łącznej kwocie 45.203,48 zł.

Skarbnik
Gminy Góra Kalwaria

Ewa Sobiepanek

Burmistrz
Miasta i Gminy Góra Kalwaria

Arkadiusz S.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GÓRA KALWARIA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0339F3A9F7509997 
Numer identyfikacyjny REGON 013271134		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 244 145,63	29 523 508,79	I Zobowiązania	28 094 404,38	30 684 753,18
I.1 Środki pieniężne	17 244 145,63	29 523 508,79	I.1 Zobowiązania finansowe	27 877 000,00	27 641 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 179 289,30	27 762 443,50	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 856 000,00	4 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 064 856,33	1 761 065,29	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 021 000,00	23 641 000,00
II Należności i rozliczenia	201 279,57	2 825 065,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 366,75	20 797,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	212 037,63	3 022 955,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 729 361,18	-537 207,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 269 982,47	10 181 731,28
II.2 Należności od budżetów	1,00	886 300,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 946 635,47	12 868 806,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	201 278,57	1 938 765,07	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-676 653,00	-2 687 075,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	676 653,00	2 687 075,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 675 996,65	-13 406 014,18
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 080 382,00	2 201 029,00
Suma aktywów	17 445 425,20	32 348 574,28	Suma pasywów	17 445 425,20	32 348 574,28

Ewa Maria Sobiepanek
skarbnik

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski

zarząd

BeSTia

0339F3A9F7509997

Ewa Maria Sobiepanek

skarbnik

2022-04-29


rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski

zarząd

BeSTia

0339F3A9F7509997

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria Numer identyfikacyjny REGON 013271134	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1350E0E3A2FD07EE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	355 863 189,82	358 418 485,02	A Fundusz	354 857 770,65	358 019 713,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 451,45	6 015,12	A.I Fundusz jednostki	335 004 665,97	328 660 916,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	273 390 455,95	275 728 628,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 853 105,45	29 358 797,42
A.II.1 Środki trwałe	271 700 437,83	273 360 286,62	A.II.1 Zysk netto (+)	124 995 692,49	140 028 082,82
A.II.1.1 Grunty	150 146 767,86	151 480 261,06	A.II.2 Strata netto (-)	-105 142 587,04	-110 669 285,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 024 569,65	10 024 569,65	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-0,77	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 888 373,21	118 183 137,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 058 712,84	3 220 113,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	409 733,92	346 010,55	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	196 850,00	130 764,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 021 996,79	20 124 856,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 690 018,12	2 368 342,27	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	12 797 758,42	12 698 857,16
A.III Należności długoterminowe	6 786 682,42	7 018 241,01	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 698 550,31	1 105 206,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	75 665 600,00	75 665 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 379 240,76	5 494 397,34
A.IV.1 Akcje i udziały	75 665 600,00	75 665 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	647 474,54	668 520,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 185 321,83	3 413 448,55

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1350E0E3A2FD07EE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	332 313,83	277 312,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	712 656,56	942 613,96
B Aktywa obrotowe	19 016 577,62	19 726 084,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 800,00	4 203,47
B.I Zapasy	63 676,22	65 243,45	D.II.8 Fundusze specjalne	837 400,59	793 154,61
B.I.1 Materiały	60 663,42	63 701,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	837 400,59	793 154,61
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	3 012,80	1 541,90	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 224 238,37	7 425 998,88
B.II Należności krótkoterminowe	17 927 886,49	18 413 073,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	474 761,38	302 232,04			
B.II.2 Należności od budżetów	200,01	219 318,86			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 452 925,10	17 891 522,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 025 014,91	1 247 767,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 800,00	4 302,07			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 020 214,91	1 243 465,75			
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			

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

1350E0E3A2FD07EE

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	374 879 767,44	378 144 569,66	Suma pasywów	374 879 767,44	378 144 569,66

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

1350E0E3A2FD07EE

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)


BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

1350E0E3A2FD07EE

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013271134		Wysłać bez pisma przewodniego D82220D41F6EAA0A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	159 144 369,66	177 103 461,21	
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	7 635,28	13 021,29	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	159 136 734,38	177 090 439,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	147 057 267,25	148 838 737,83	
B.I. Amortyzacja	5 772 658,89	6 305 288,66	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 528 759,57	8 876 477,83	
B.III. Usługi obce	26 572 209,14	22 554 565,31	
B.IV. Podatki i opłaty	1 052 750,44	1 144 845,46	
B.V. Wynagrodzenia	44 870 192,32	48 544 065,55	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 810 738,59	12 532 846,18	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 407 670,32	1 337 265,43	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 000,90	8 215,90	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	48 038 287,08	47 535 167,51	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	12 087 102,41	28 264 723,38	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 065 195,67	1 886 139,76	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	9 065 195,67	1 886 139,76	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 046 470,69	392 728,14	

Ewa Maria Sobiepanek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski
kierownik jednostki

BeSTia

D82220D41F6EAA0A

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 046 470,69	392 728,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 105 827,39	29 758 135,00
G.	Przychody finansowe	457 858,53	158 033,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	457 858,53	158 033,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	710 580,47	557 370,58
H.I.	Odsetki	710 580,47	557 370,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 853 105,45	29 358 797,42
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)	19 853 105,45	29 358 797,42

Ewa Maria Sobiepanek
główny księgowy


2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski
kierownik jednostki

Ewa Maria Sobiepanek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013271134		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F8737574957C39DA 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	332 802 532,46	335 004 665,97	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	291 548 474,53	302 278 449,46	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	114 906 238,18	124 995 692,49	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	164 369 774,61	167 894 527,73	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 644 447,26	9 268 830,88	
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	583 224,18	115 575,26	
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	44 790,30	3 823,10	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	289 346 341,02	308 622 199,23	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	94 089 153,24	105 142 587,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	167 287 470,08	180 163 178,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	49,76	0,77	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 314 450,61	22 182 596,29	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	165 665,68	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 198 618,23	706 459,36	
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	290 933,42	427 377,76	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	335 004 665,97	328 660 916,20	

Ewa Maria Sobiepanek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 853 104,68	29 358 797,42
III.1.	zysk netto (+)	124 995 692,49	140 028 082,82
III.2.	strata netto (-)	-105 142 587,04	-110 669 285,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-0,77	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	354 857 770,65	358 019 713,62

Ewa Maria Sobiepanek
główny księgowy


2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski
kierownik jednostki

Ewa Maria Sobiepanek
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Strzyżewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013271134		26D793620D897F19 

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

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

GMINA GÓRA KALWARIA

(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa za rok 2021**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1		
1.1	nazwa jednostki	GMINA GÓRA KALWARIA
1.2	siedziba jednostki	UL. 3 MAJA 10, 05-530 GÓRA KALWARIA
1.3	adres jednostki	UL. 3 MAJA 10, 05-530 GÓRA KALWARIA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021 - 31.12.2021
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE - 20 JEDNOSTEK
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Gmina Góra Kalwaria zobowiązana jest do prowadzenia rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018.395 t.j.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

4.1 przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
Nazwa aktywów i pasywów	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów	
1	środki trwałe	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia
2	wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia
3	nieruchomości zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR
4	wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do wartości niematerialnych i prawnych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR
5	udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 3 i 4 inwestycje	wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6	podporządkowanych zaliczone do inwestycji	wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
7	inwestycje krótkoterminowe	wg cen nabycia
8	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych	w kwocie wymaganej zapłaty
9	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy	
10	rzeczowe składniki aktywów obrotowych - materiały	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia
11	metody ustalania wartości rozchodu materiałów	wg metody FIFO
12	amortyzacja środków trwałych	metoda liniowa
13	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	metoda liniowa
14	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	raz na rok (w grudniu)
15	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych	raz na rok (w grudniu)
5	inne informacje	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Zdarzenia nie występują w jednostce																											
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	Zdarzenia nie występują w jednostce																											
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	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zaliczki alimentacyjnej stan na 01.01.2021 r. 863.607,60 zmniejszenia 54.807,03 stan na 31.12.2021 r. 808.800,57																											
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe należytego wykonania umowy 1.267.262,20 zł																											
1.15	kwotę wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	<table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th> <th>Wydatki na świadczenie pracownicze:</th> <th>RAZEM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia z pochodnymi</td> <td>55 550 688,32</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odpisy na ZFŚS</td> <td>2 128 916,76</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń</td> <td>1 201 795,78</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Zakup usług zdrowotnych</td> <td>63 865,10</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych</td> <td>39 964,82</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia</td> <td>257 345,04</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Inne wydatki</td> <td>12 217,35</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>59 264 793,17</td> </tr> </tbody> </table>	LP	Wydatki na świadczenie pracownicze:	RAZEM	1	Wynagrodzenia z pochodnymi	55 550 688,32	2	Odpisy na ZFŚS	2 128 916,76	3	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 201 795,78	4	Zakup usług zdrowotnych	63 865,10	5	Ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	39 964,82	6	Szkolenia	257 345,04	7	Inne wydatki	12 217,35	Razem		59 264 793,17
LP	Wydatki na świadczenie pracownicze:	RAZEM																											
1	Wynagrodzenia z pochodnymi	55 550 688,32																											
2	Odpisy na ZFŚS	2 128 916,76																											
3	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 201 795,78																											
4	Zakup usług zdrowotnych	63 865,10																											
5	Ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	39 964,82																											
6	Szkolenia	257 345,04																											
7	Inne wydatki	12 217,35																											
Razem		59 264 793,17																											
1.16	inne informacje	Zdarzenia nie występują w jednostce																											
2																													
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Zdarzenia nie występują w jednostce																											
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	Koszt wytworzenia środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2021 r. wynosi 5.888.784,76 zł, w tym odsetki i różnice kursowe 0,00 zł Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2021 r. 2.368.342,27 zł, w tym odsetki i różnice kursowe 0,00																											
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Zdarzenia nie występują w jednostce Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie: Koszty: naprawy i remonty skutków zdarzeń nadzwyczajnych 15.084,50 zł Przychody: odszkodowanie od ubezpieczycieli 15.084,50 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		Zdarzenia nie występują w jednostce
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	Wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii koronawirusa Covid-19 45 203,48 zł Ubytek w dochodach spowodowany negatywnymi skutkami pandemii Covid-19 2 660,02	

Góra Kalwaria, dnia 29.04.2022 r.

Skarbnik
Gminy Góra Kalwaria

Ewa Sobiepanek
/podpisano elektronicznie/

Elektronicznie podpisany
przez Arkadiusz
Strzyżewski
DN: cn=PL,
serialNumber=PNOPL-790
82704715, cn=Arkadiusz
Strzyżewski,
givenName=Arkadiusz,
sn=Strzyżewski
Date: 2022.04.29 11:37:46
+0200

**Arkadiusz
Strzyżewski**