

Informacja dodatkowa

Część I – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1.1. Nazwa jednostki

Gmina Grójec

I.1.2. Siedziba jednostki

budynek przy ul. J. Piłsudskiego 47, 05-600 Grójec

budynek Ratusza Miejskiego w Grójcu przy Placu Wolności 2

budynek przy ul. Mszczonowskiej 23, 05-600 Grójec

I.1.3. Adres jednostki

ul. J. Piłsudskiego 47, 05-600 Grójec

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina jako podstawowa jednostka samorządu terytorialnego realizuje zadania publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, które zostały określone w art.7 Ustawy z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. 2020 poz.713 z późn.zm.)

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021r – 31.12.2021r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

Składa się z 6-ciu sprawozdań jednostkowych niżej wymienionych jednostek organizacyjnych gminy:

- 1/ Urząd Gminy i Miasta w Grójcu
- 2/ Straż Miejska w Grójcu
- 3/ Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grójcu

4/ Zespół Administracyjny Placówek Oświatowych Gminy Grójec działający jako Centrum Usług Wspólnych

5/ Zakład Gospodarki Komunalnej w Grójcu

6/ Grójecki Ośrodek Sportu Mazowsze

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) określonymi przez kierowników jednostek.

Przedstawiamy zasady przedstawione w informacjach jednostkowych W 2021 roku wszystkie jednostki organizacyjne gminy Grójec stosowały własne zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej:

Urząd Gminy i Miasta w Grójcu

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w urzędzie zasady wyceny aktywów i pasywów:

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

1) Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000 zł, traktuje się, jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:

– według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych ustala się stawkę amortyzacji rocznej w wysokości 50%.

Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca tego miesiąca, w którym przekazano środek trwały.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

1. Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarża lub amortyzuje się według poniższych zasad przyjętych przez jednostkę.

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarża się **metodą** liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,

- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

2. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

Pozostałe środki trwałe :- o charakterze wyposażenia o wartości do 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Powyższa zasada nie dotyczy zakupów: mebli biurowych (regały ,komody, szafy wraz z nadstawkami, biurka, fotele, krzesła, stoliki), umundurowania i wyposażenia dla jednostek OSP, telefonów, maszyn do liczenia, elementów przenośnych sprzętu komputerowe (monitory, skanery), ekranów projekcyjnych, pojemników na odpady komunalne, stojaków na rowery, zestawów ogrodowych, sprzętu elektrycznego (elementy dekoracji świetlnej, odkurzacze, kuchenki mikrofalowe,), barierkach ochronnych, bramek do gry, statywów kolumnowych, konwektorów. Dla w/w prowadzona jest ewidencja ilościowa i wartościowa.

PAPIERY WARTOŚCIOWE

1. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne aktywa długoterminowe – na dzień nabycia wycenia się w cenach nabycia albo cenach zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa trwałe wycenia się według:

- ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Rozchody udziałów i akcji wycenia się metodą:

- cen przeciętnych,

2. Inwestycje krótkoterminowe – na dzień nabycia wycenia się zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Natomiast na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

- ceny nabycia lub ceny rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa,

NALEŻNOŚCI

Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą, których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku, do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

ZOBOWIĄZANIA

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

Zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

SPOSÓB USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO URZĘDU

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

Straż Miejska w Grójcu

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie wydatki, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że: - Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się liniowo, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. - Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. - Zakupione prawa lub wartości niematerialne w cenie jednostkowej niższej niż 10.000,00 zł odnosi się bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatków.

Księgi są prowadzone za pomocą programu finansowo- księgowego RAKS SQL firmy Raks Sp. z o.o. Pomocniczo wykorzystuje się szczegółową ewidencję dłużników w programie mandatowym eMandat oraz ewidencję w programie MS Excel.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grójcu

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego Budżet na kontach księgi głównej /syntetyka/ i kontach pomocniczych /analityka/.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia ,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
 - należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności ,
 - środki pieniężne – według wartości nominalnej,
 - rozliczenia międzyokresowe – według wartości księgowej,
 - fundusz jednostki - według wartości nominalnej,
 - zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe , których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania

aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej

- rezerwy na zobowiązania - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusze specjalne - w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów i pozostałe pasywa - według wartości księgowej.

2. Środki trwale umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Dopuszcza się amortyzację jednorazowo za okres całego roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały księguje się bezpośrednio w koszty (przekazywane są do zużycia w działalności), nie są inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem, że:

- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zespół Administracyjny Placówek Oświatowych Gminy Grójec, działający jako Centrum Usług Wspólnych

1. W ZAPO Gminy Grójec dokonuje się wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy, według ich wartości wynikającej z prowadzonej ewidencji finansowo-księgowej.
2. ZAPO Gminy Grójec przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych- nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione

3. **Aktywa** stanowią kontrolowane przez Zespół zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych (art. 3 ust. 1 pkt 12 ustawy o rachunkowości)
4. **Aktywa i pasywa** Zespół wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5. Przy nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, sprzedaży, darowiźnie czy likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są (obowiązuje państwowe jednostki budżetowe) zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z 21 maja 2010r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. Nr 114, poz. 761).
6. **Aktywa trwałe** są to aktywa jednostki, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości. Do aktywów trwałych jednostka kwalifikuje następujące składniki majątku: wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe.
7. **Wartości niematerialne i prawne** - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości - są to nabyte przez ZAPO, zaliczane do aktywów trwałych, niezakwalifikowane do inwestycji, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki. W rozumieniu ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne są to w szczególności licencje na programy komputerowe i autorskie prawa majątkowe.
8. **Wycena wartości niematerialnych i prawnych** wycenia się i wprowadza do ewidencji: nabyte z własnych środków - w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia wartości niematerialnej i prawnej.
9. **Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych** wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegają umarzaniu

na zasadach określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w równych ratach jednorazowo na koniec roku podatkowego.

10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Jednostka umarza i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Pojęcia ulepszenia nie stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych.
11. W skład **rzeczowych aktywów trwałych** jednostki wchodzi: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie).
12. **Środki trwałe** to: rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie.
13. **Do środków trwałych** zalicza się: grunty, budynki, budowle, lokale, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.
14. **Do aktywów trwałych** jednostki zalicza się również obce środki trwałe przyjęte przez jednostkę do używania na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron oddaje drugiej stronie środki trwałe do odpłatnego używania lub do pobierania pożytków na czas oznaczony, a umowa zawarta pomiędzy stronami spełnia co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
15. Wycena środków trwałych jednostka wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według cen nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty transportu, załadunku i przeładunku, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i upusty udzielone przez dostawcę
 - b) w przypadku otrzymanych nieodpłatnie stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji
 - c) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu

- d) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- 16. Ulepszenia w środkach trwałych** - wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej. Do wydatków na ulepszenie środków trwałych - art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości - zalicza się wydatki na: przebudowę, czyli wymianę podstawowych elementów w istniejącym środku trwałym, rozbudowę, czyli powiększenie (rozszerzenie) środka trwałego, rekonstrukcję, czyli odtworzenie (odbudowanie) całkowicie lub częściowo zużytych składników środków trwałych, adaptację, czyli przystosowanie (przerobienie) środka trwałego do wykorzystania w innym celu, niż było jego pierwotne przeznaczenie, albo nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych. Ulepszenia środków trwałych przeprowadzane w trakcie eksploatacji mogą dotyczyć własnych, jak również obcych środków trwałych. Wartość środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo przekraczają kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
17. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, umarżane są jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie i amortyzację nalicza się raz do roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego. Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, o których mowa w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka rozpoczyna odpisy umorzeniowe środków trwałych metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
18. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji na koncie 011- „Środki trwałe”, umorzenie ujmowane jest na koncie 071- „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, a amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja”.
19. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w bilansie w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania.
20. Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczegółowej

klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

21. **Pozostałe środki trwałe** w jednostce obejmują środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
22. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013- „Pozostałe środki trwałe”, a umorzenie ujmuje się na koncie 072- „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.
23. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
24. W jednostce stosuje się ewidencję ilościowo – wartościową dla niżej wymienionych składników majątkowych:
 - a) jeżeli zakup przekracza wartość 1000 zł,
 - b) sprzętu komputerowego
 - c) sprzętu RTV (przekraczającego kwotę 300 zł)
 - d) innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne (np. numery fabryczne -przekraczającego kwotę 500 zł)
 - e) wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe, licencje) jeżeli okres użytkowania przekracza 1 rok.
25. **Pozostałe środki trwałe** (wyposażenie) ewidencjonuje się w sposób uproszczony wyłącznie w jednostkach naturalnych (ilościowo). O zakwalifikowaniu do ewidencji ilościowej decyduje dyrektor jednostki. Zakupione wyposażenie ewidencjonuje się w cenach zakupu (koszty związane bezpośrednio z zakupem odnoszone są w koszty w okresie ich poniesienia).
26. **Księgi inwentarzowe** na w/w środki trwałe prowadzone są w jednostce przez pracownika wyznaczonego przez dyrektora jednostki.
27. **Zakupione materiały** są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
28. **Należności krótkoterminowe** są to należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego (art. 3 ust. 1 pkt 18 lit. c ustawy o rachunkowości).
29. **Należności z tytułu dostaw i usług**, bez względu na termin płatności, jednostka zalicza do należności krótkoterminowych. Należności z tytułu dostaw i usług jednostka wycenia według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy natomiast wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty z

zachowaniem ostrożności w wycenie. Należności wyrażone w walutach obcych jednostka wycenia nie później niż na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy jednostka wycenia należności w walutach obcych - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

30. **Odsetki od należności** ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek za zwłokę w należnościach i nie ujmuje się ich w księgach rachunkowych, dopóki kwota tych odsetek nie przekroczy trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012r. Prawo pocztowe, za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.
31. Na rachunkach bankowych środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Waluta obca wyceniana jest na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
32. **Należności długoterminowe** obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.
33. **Zobowiązania długoterminowe** to te, których termin zapłaty przypada na okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.
34. **Natomiast zobowiązania krótkoterminowe** to te, których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Inna zasada dotyczy zobowiązań finansowych, które w jednostkach budżetowych na ogół nie występują. Są to zobowiązania z tytułu dostaw, wobec ZUS, wobec budżetów z różnych tytułów i inne. Zobowiązania te wycenia się w wartości nominalnej, powiększone o odsetki. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Ustalenie wyniku finansowego

1. **Wynik finansowy** ZAPO Gminy Grójec ustalany jest na koncie 860 zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat
2. **Ewidencja kosztów** działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych- jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

35. **Wynik finansowy netto** składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych, wyniku z operacji nadzwyczajnych.
36. W każdym z tych obszarów występują zarówno przychody, jak i koszty w celu ustalenia wyniku z danej działalności.
37. **Rachunek zysków i strat** (wariant porównawczy) jednostki przedstawiany jest na sprawozdaniu wg wzoru określonego w załączniku nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2013r., poz. 289 z późn. zm).

Zakład Gospodarki Komunalnej w Grójcu

Zakład prowadzi gospodarkę finansową i rozlicza się na zasadach przewidzianych w przepisach prawa dla zakładów budżetowych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości - Zarządzenie Dyrektora ZGK w Grójcu nr 01/2012 z dnia 02.02.2012r. wraz z aneksami .

Metody wyceny aktywów i pasywów z założeniem kontynuacji działalności:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne .

Środki trwałe wycenia się według:

cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są **według metody liniowej**.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa .

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty .

Grójecki Ośrodek Sportu Mazowsze

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, którą ustalono i wprowadzono do stosowania Zarządzeniem Dyrektora GOS nr 16/2012 z dnia 31.12.2012 wraz z aneksami w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

GOS przyjął następujące zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Grójeckim Ośrodku Sportu „Mazowsze”

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej.

1. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na :

Podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”

Pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe. Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane na koncie 020.

Środki trwałe, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, wartości przeszacowane pomniejszone o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności, z uwzględnieniem przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych; **Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się : metodą liniową**

2. Materiały i towary wg cen zakupu w wartości netto, przy ewentualnym zastosowaniu wskaźników wynikających z Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 2174 ze zm.).

3. Należności i zobowiązania krajowe w kwotach wymaganej zapłaty.

I.5. Inne informacje

Brak

Część II – Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.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

Tabela nr 1 i 2

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 3

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Tabela nr 4

II.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

Tabela nr 5

II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 6

II.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)

Tabela nr 7

II.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 8

II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 9

II.1.10. Kwota 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

Brak

II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 10

II.1.12. Łączna kwota 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

Tabela nr 11

II.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

Tabela nr 12

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.433.745,12 zł. z tego:

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1.036.777,48 zł
Inne świadczenia na rzecz pracowników	396.967,64 zł

II.1.16. Inne informacje

Brak

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 14

II.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

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie.

Tabela nr 15

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

II.2.4. Informacja 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

Kwota 258.838,83 zł

II.2.5. Inne informacje

Brak

II.3. Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na koniec 2021 roku wystąpiły zobowiązania, które łącznie z poniesionymi wydatkami mieściły się w uchwalonym planie wydatków. Wyjątek stanowią zobowiązania dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok oraz z tytułu niektórych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty wykracza poza rok budżetowy.

Wysoki poziom realizacji dochodów własnych zapewnił bezpieczeństwo pełnego sfinansowania zaplanowanych wydatków.

Wysoki stopień realizacji dochodów istotnych dla budżetu naszej gminy wystąpił w następujących pozycjach budżetu:

1. - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych- 108,24% wykonania planu. Powyższe dochody przekazywane są do gmin przez Ministerstwo Finansów.
2. - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 106,40% wykonania planu. Powyższy podatek realizowany jest i przekazywany do gmin przez urzędy skarbowe i wobec tego nie można zaplanować realnie tego rodzaju dochodów.
3. - wpływy z podatku od środków transportowych-125,24% wykonania planu.
4. - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych- 136,06% wykonania planu. Wysoki stopień realizacji tej części budżetu wynika z bardzo dużej ilości zawieranych transakcji kupna-sprzedaży nieruchomości w czasie pandemii.

Gmina Grójec otrzymała w 2021 roku wsparcie w wysokości 3.000.000,00 zł ze Środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa, utworzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego na objęcie udziałów w tworzonej SIM (uchwała nr XXXIX/355/21Rady Miejskiej w Grójcu z dnia 25.10.2021 roku). Do końca 2021

roku spółka nie została zarejestrowana .W związku z powyższym środki nie zostały wydatkowane. Wprowadzenie wydatków na powyższy cel do budżetu gminy nastąpiło w styczniu 2022 roku

Pod koniec grudnia 2021 roku wpłynęły do budżetu środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 228.053,86 zł na dofinansowanie realizacji dwóch przedsięwzięć, ujętych w WPF gminy Grójec, dotyczących poprawy bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych. Powyższe środki nie zostały wprowadzone do planu dochodów w 2021 roku.

Pod koniec 2021 roku na rachunek gminy wpłynęły dwie nagrody w ogólnej wysokości 1.250.000,00 zł, przyznane w ogłoszonych konkursach na wysoki poziom zaszczepienia oraz rosnącą odporność. Zgodnie z art. 2 ust. 2 Ustawy COVID-19, środki z otrzymanych nagród mogą być przeznaczone na wszelkie czynności związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków, w tym społeczno-gospodarczych COVID-19. Nie było możliwości wydatkowania środków w 2021 roku. W związku z powyższym otrzymane środki zostały wprowadzone do planu wydatków budżetu w 2022 roku

Pozostałe pozycje dochodów własnych zostały wykonane blisko planu. Niewielkie problemy z realizacją dochodów niektórych pozycji budżetowych zrekompensowały wpływy powyżej planu innych pozycji.

Mimo wykonania ponad plan dochodów z tytułów podanych wyżej to w podatkach lokalnych nadal występują zaległości. Przede wszystkim w podatku od nieruchomości i w podatku od środków transportowych.

Oprócz sytuacji nadzwyczajnej związanej z pandemią COVID-19, wpływającej na stan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, występują nadal dłużnicy, którzy w znaczący sposób systematycznie, od wielu lat, obniżają wykonanie dochodów w tym zakresie. Na stan zaległości w podatku od nieruchomości wpłynęły następujące czynniki:-

nadzwyczajne, związane z pogorszeniem płynności finansowej podatników, szczególnie przedsiębiorców, w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID -19 (wirusa SARS-CoV-2);

oraz występujące standardowo od wielu lat:

- brak skuteczności prowadzonych przez wiele lat postępowań egzekucyjnych;
- zaspokojenie wierzyciela (gminy) tylko w części zgłoszonych wierzytelności do masy upadłości
- systematyczny wzrost liczby podatników i związany z tym wzrost podstaw opodatkowania oraz przypisu podatku, szczególnie z podstaw opodatkowania związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą;

- wydanie ostatecznych decyzji określających wysokość zobowiązania podatkowego, po długotrwałym postępowaniu podatkowym, podatnikom unikającym opodatkowania a obecnie skutecznie uniemożliwiającym egzekucję należności.

Podatnicy podatku od środków transportowych uzasadniają powstałe zaległości ogólnie trudną sytuacją w sektorze działalności transportowej, kosztami nieproporcjonalnymi do uzyskiwanych dochodów, niewypłacalnością zleceniodawców, kosztami dostosowania działalności do licznych wymogów wynikających z ustaw, rozporządzeń i prawa wspólnotowego oraz znacznym zmniejszeniem obszaru wykonywanych usług w wyniku embarga nałożonego przez Rosję. W tej grupie podatników wystąpiło też znaczne pogorszenie płynności finansowej na skutek wprowadzonych ograniczeń, zakazów i nakazów w związku z pandemią COVID-19.

Należy zwrócić uwagę, że ciągle panuje w Polsce i na świecie pandemia koronawirusa, chociaż obostrzenia w znacznym stopniu zostały zniesione. W chwili sporządzania sprawozdania finansowego sytuacja wciąż się zmienia i jeszcze dochodzą skutki wojny na Ukrainie. Trudno przewidzieć wpływ skutków tej sytuacji na świecie na wykonywanie zadań w roku 2022 przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6++7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11++12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)	489 950,90	14 030,60	0,00	0,00	0,00	14 030,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 981,50
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	483 240,90	14 030,60				14 030,60						0,00	497 271,50
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 710,00					0,00						0,00	6 710,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	358 779 136,71	11 563 727,91	8 385 509,13	0,00	17 598 977,48	37 548 214,52	877 116,88	696 880,73	8 792 120,75	0,00	1 882 388,06	12 248 506,42	384 078 844,81
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	352 364 572,04	1 756 104,95	8 385 509,13	0,00	17 598 977,48	27 740 591,56	877 116,88	696 880,73	580 593,66	0,00	1 882 388,06	4 036 979,33	376 068 184,27
2.1.	Grunty, w tym:	104 551 635,97	353 083,89			16 978 394,60	17 331 478,49	681 323,68				463 600,00	1 144 923,68	120 738 190,78
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 143 850,22					0,00	32 704,00					32 704,00	19 111 146,22
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	234 637 707,34	401 065,14	8 291 613,64		508 633,91	9 201 312,69	195 793,20	673 230,96			881 251,63	1 750 275,79	242 088 744,24
2.3.	Środki transportu	972 827,78	453 879,07			108 580,00	562 459,07					461 812,80	461 812,80	1 073 474,05
2.4.	Inne środki trwałe	12 202 400,95	548 076,85	93 895,49		3 368,97	645 341,31		23 649,77	580 593,66		75 723,63	679 967,06	12 167 775,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 414 564,67	9 807 622,96				9 807 622,96			8 211 527,09			8 211 527,09	8 010 660,54
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	469 950,90	34 030,60	0,00	0,00	34 030,60	0,00	0,00	0,00	0,00	503 981,50
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	463 240,90	34 030,60			34 030,60				0,00	497 271,50
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 710,00				0,00				0,00	6 710,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	108 501 367,25	9 680 435,32	0,00	632 207,78	10 312 643,10	76 516,05	170 365,48	1 019 347,82	1 266 229,35	117 547 781,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	108 501 367,25	9 680 435,32	0,00	632 207,78	10 312 643,10	76 516,05	170 365,48	1 019 347,82	1 266 229,35	117 547 781,00
2.1.	Grunty, w tym:	2 184 063,37	156 128,13			156 128,13				0,00	2 340 191,50
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	94 311 498,23	8 707 229,32		520 258,81	9 227 488,13	76 516,05	146 715,71	1 552,58	224 784,34	103 314 202,02
2.3.	Środki transportu	885 151,72	68 843,45		108 580,00	177 423,45			461 812,80	461 812,80	600 762,37
2.4.	Inne środki trwałe	11 120 653,93	748 234,42		3 368,97	751 603,39		23 649,77	555 982,44	579 632,21	11 292 625,11
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki Kośmin 9/17	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²) 96				0,00
	Wartość (zł) 2.400,00	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00
	Lokalizacja i numer działki Krobów 14	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²) 7500				0,00
	Wartość (zł) 75.000,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
	Lokalizacja i numer działki Krobów 37	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²) 11800				0,00
	Wartość (zł) 94.400,00	94 400,00	0,00	0,00	94 400,00
	Lokalizacja i numer działki Grójec, Przedstacyjna 3366/11	x	x	x	x
4.	Powierzchnia (m ²) 15				0,00
	Wartość (zł) 2.892,00	2 892,00	0,00	0,00	2 892,00
	Lokalizacja i numer działki Grójec 948	x	x	x	x
5.	Powierzchnia (m ²) 16989				0,00
	Wartość (zł) 64.830,32	64 830,32	0,00	0,00	64 830,32
	Lokalizacja i numer działki Grójec 4379	x	x	x	x
6.	Powierzchnia (m ²) 13393				0,00
	Wartość (zł) 56.724,31	56 724,31	0,00	0,00	56 724,31
	Lokalizacja i numer działki Grójec 3366/1	x	x	x	x
7.	Powierzchnia (m ²) 22116				0,00
	Wartość (zł) 195.144,67	195 144,67	0,00	0,00	195 144,67
	Lokalizacja i numer działki Grójec Przedstacyjna 3366/10	x	x	x	x
8.	Powierzchnia (m ²) 1770				0,00
	Wartość (zł) 71.286,68	71 286,68	0,00	0,00	71 286,68
	Lokalizacja i numer działki Mieczysławówka gm. Grójec 73	x	x	x	x
9.	Powierzchnia (m ²) 11000				0,00
	Wartość (zł) 16.880,10	16 880,10	0,00	0,00	16 880,10
	Lokalizacja i numer działki Kępina gm. Grójec 21/3	x	x	x	x
10.	Powierzchnia (m ²) 13412				0,00
	Wartość (zł) 3.310,03	3 310,03	0,00	0,00	3 310,03
	Lokalizacja i numer działki Janówek gm. Grójec 48	x	x	x	x
11.	Powierzchnia (m ²) 11900				0,00
	Wartość (zł) 2.739,18	2 739,18	0,00	0,00	2 739,18
	Lokalizacja i numer działki Kobylin 268	x	x	x	x
12.	Powierzchnia (m ²) 5500				0,00
	Wartość (zł) 1.266,01	1 266,01	0,00	0,00	1 266,01
	Lokalizacja i numer działki Kośmin 14	x	x	x	x
13.	Powierzchnia (m ²) 15700				0,00
	Wartość (zł) 3.613,88	3 613,88	0,00	0,00	3 613,88
	Lokalizacja i numer działki Maciejowice gm. Grójec 10	x	x	x	x

14.	Powierzchnia (m ²) 6900				0,00
	Wartość (zł) 1.588,26	1 588,26	0,00	0,00	1 588,26
	Lokalizacja i numer działki Las Lesznowski gm. Grójec 36	x	x	x	x
15.	Powierzchnia (m ²) 12100				0,00
	Wartość (zł) 2.762,20	2 762,20	0,00	0,00	2 762,20
	Lokalizacja i numer działki Lesznowola gm. Grójec 83	x	x	x	x
16.	Powierzchnia (m ²) 26500				0,00
	Wartość (zł) 6.099,85	6 099,85	0,00	0,00	6 099,85
	Lokalizacja i numer działki Zakrzewska Wola gm. Grójec 4/1	x	x	x	x
17.	Powierzchnia (m ²) 100				0,00
	Wartość (zł) 23,02	23,02	0,00	0,00	23,02
	Lokalizacja i numer działki Zakrzewska Wola gm. Grójec 4/3	x	x	x	x
18.	Powierzchnia (m ²) 19706				0,00
	Wartość (zł) 4.557,80	4 557,80	0,00	0,00	4 557,80
	Lokalizacja i numer działki Grudzkowola 20/1	x	x	x	x
19.	Powierzchnia (m ²) 18200				0,00
	Wartość (zł) 74042,25	74 042,25	0,00	0,00	74 042,25
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 3/5	x	x	x	x
20.	Powierzchnia (m ²) 655				0,00
	Wartość (zł) 12.564,16	12 564,16	0,00	0,00	12 564,16
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 3/9	x	x	x	x
21.	Powierzchnia (m ²) 18826				0,00
	Wartość (zł) 288.895,20	288 895,20	0,00	0,00	288 895,20
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 8/5	x	x	x	x
22.	Powierzchnia (m ²) 12166				0,00
	Wartość (zł) 516.53,99	516 530,99	0,00	0,00	516 530,99
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 88	x	x	x	x
23.	Powierzchnia (m ²) 7948				0,00
	Wartość (zł) 60.960,17	60 960,17	0,00	0,00	60 960,17
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 87	x	x	x	x
24.	Powierzchnia (m ²) 7686				0,00
	Wartość (zł) 58.965,25	58 965,25	0,00	0,00	58 965,25
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 110	x	x	x	x
25.	Powierzchnia (m ²) 4978				0,00
	Wartość (zł) 34.527,47	34 527,47	0,00	0,00	34 527,47
	Lokalizacja i numer działki Runów gm. Piaseczno 445	x	x	x	x
26.	Powierzchnia (m ²) 3400				0,00
	Wartość (zł) 4.143,30	4 143,30	0,00	0,00	4 143,30
	Lokalizacja i numer działki Runów gm. Piaseczno 450	x	x	x	x
27.	Powierzchnia (m ²) 5800				0,00
	Wartość (zł) 4.910,57	4 910,57	0,00	0,00	4 910,57
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 66	x	x	x	x
28.	Powierzchnia (m ²) 2419				0,00
	Wartość (zł) 18.798,29	18 798,29	0,00	0,00	18 798,29
	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 85	x	x	x	x
29.	Powierzchnia (m ²) 1519				0,00
	Wartość (zł) 12.813,53	12 813,53	0,00	0,00	12 813,53

	Lokalizacja i numer działki Piaseczno 100	x	x	x	x	0,00
30.	Powierzchnia (m ²) 8253					0,00
	Wartość (zł) 57545,79	57 545,79	0,00	0,00		57 545,79
	Lokalizacja i numer działki Głusków gm. Piaseczno 433	x	x	x	x	
31.	Powierzchnia (m ²) 8400					0,00
	Wartość (zł) 6,445,13	6 445,13	0,00	0,00		6 445,13
	Lokalizacja i numer działki Głusków gm. Piaseczno 433	x	x	x	x	
32.	Powierzchnia (m ²) 30700					0,00
	Wartość (zł) 35.294,75	35 294,75	0,00	0,00		35 294,75
	Lokalizacja i numer działki Gołków gm. Piaseczno 347	x	x	x	x	
33.	Powierzchnia (m ²) 22700					0,00
	Wartość (zł) 43.542,98	43 542,98	0,00	0,00		43 542,98
	Lokalizacja i numer działki Złotokłos gm. Piaseczno 543/4	x	x	x	x	
34.	Powierzchnia (m ²) 29382					0,00
	Wartość (zł) 22.544,14	22 544,14	0,00	0,00		22 544,14
	Lokalizacja i numer działki Głusków gm. Piaseczno 37/2	x	x	x	x	
35.	Powierzchnia (m ²) 14800					0,00
	Wartość (zł) 725.913,25	725 913,25	0,00	0,00		725 913,25
	Lokalizacja i numer działki Kopana gm. Tarczyn 201	x	x	x	x	
36.	Powierzchnia (m ²) 7800					0,00
	Wartość (zł) 2.992,38	2 992,38	0,00	0,00		2 992,38
	Lokalizacja i numer działki Marylka gm. Tarczyn 62	x	x	x	x	
37.	Powierzchnia (m ²) 23400					0,00
	Wartość (zł) 8.977,14	8 977,14	0,00	0,00		8 977,14
	Lokalizacja i numer działki Korzeniówka gm. Tarczyn 69	x	x	x	x	
38.	Powierzchnia (m ²) 3500					0,00
	Wartość (zł) 1.342,74	1 342,74	0,00	0,00		1 342,74
	Lokalizacja i numer działki Gąski gm. Tarczyn 10/1	x	x	x	x	
39.	Powierzchnia (m ²) 2600					0,00
	Wartość (zł) 997,46	997,46	0,00	0,00		997,46
	Lokalizacja i numer działki Gąski gm. Tarczyn 53	x	x	x	x	
40.	Powierzchnia (m ²) 14300					0,00
	Wartość (zł) 5.486,03	5 486,03	0,00	0,00		5 486,03
	Lokalizacja i numer działki Stefanówka gm. Tarczyn 14/1	x	x	x	x	
41.	Powierzchnia (m ²) 34700					0,00
	Wartość (zł) 6.521,86	6 521,86	0,00	0,00		6 521,86
	Lokalizacja i numer działki Pawłowice gm. Tarczyn 5	x	x	x	x	
42.	Powierzchnia (m ²) 4100					0,00
	Wartość (zł) 1.572,92	1 572,92	0,00	0,00		1 572,92
	Lokalizacja i numer działki Pawłowice gm. Tarczyn 45	x	x	x	x	
43.	Powierzchnia (m ²) 13800					0,00
	Wartość (zł) 5.294,21	5 294,21	0,00	0,00		5 294,21
	Lokalizacja i numer działki Ruda gm. Tarczyn 100	x	x	x	x	
44.	Powierzchnia (m ²) 17200					0,00
	Wartość (zł) 2.639,43	2 639,43	0,00	0,00		2 639,43
	Lokalizacja i numer działki Ruda gm. Tarczyn 18/2	x	x	x	x	
45.	Powierzchnia (m ²) 22500					0,00

	Wartość (zł) 3.458,68	3 458,68	0,00	0,00	3 458,68
	Lokalizacja i numer działki Odrzywołek gm. Belsk Duży 237/1	x	x	x	x
46.	Powierzchnia (m ²) 1500				0,00
	Wartość (zł) 230,18	230,18	0,00	0,00	230,18
	Lokalizacja i numer działki Odrzywołek gm. Belsk Duży 237/2	x	x	x	x
47.	Powierzchnia (m ²) 8900				0,00
	Wartość (zł) 1.365,75	1 365,75	0,00	0,00	1 365,75
	Lokalizacja i numer działki Belsk Mały gm. Belsk Mały 88	x	x	x	x
48.	Powierzchnia (m ²) 14300				0,00
	Wartość (zł) 2.194,41	2 194,41	0,00	0,00	2 194,41
	Lokalizacja i numer działki Os. Mała Wieś gm. Belsk Duży 2	x	x	x	x
49.	Powierzchnia (m ²) 7500				0,00
	Wartość (zł) 1.150,92	1 150,92	0,00	0,00	1 150,92
	Lokalizacja i numer działki PGR Belsk Duży gm. Belsk Duży 7/4	x	x	x	x
50.	Powierzchnia (m ²) 4874				0,00
	Wartość (zł) 747,94	747,94	0,00	0,00	747,94
	Lokalizacja i numer działki PGR Belsk Duży gm. Belsk Duży 2	x	x	x	x
51.	Powierzchnia (m ²) 16100				0,00
	Wartość (zł) 2.470,63	2 470,63	0,00	0,00	2 470,63
	Lokalizacja i numer działki Mała Wieś gm. Belsk Duży 140	x	x	x	x
52.	Powierzchnia (m ²) 12600				0,00
	Wartość (zł) 1.933,54	1 933,54	0,00	0,00	1 933,54
	Lokalizacja i numer działki Rębowola gm. Belsk Duży 179	x	x	x	x
53.	Powierzchnia (m ²) 10400				0,00
	Wartość (zł) 1.595,94	1 595,94	0,00	0,00	1 595,94
	Lokalizacja i numer działki Skowronki gm. Belsk Duży 105/4	x	x	x	x
54.	Powierzchnia (m ²) 9566				0,00
	Wartość (zł) 36.698,87	36 698,87	0,00	0,00	36 698,87
	Lokalizacja i numer działki Skowronki gm. Belsk Duży 1	x	x	x	x
55.	Powierzchnia (m ²) 9100				0,00
	Wartość (zł) 1.396,44	1 396,44	0,00	0,00	1 396,44
	Lokalizacja i numer działki Łęczeszycze gm. Belsk Duży 10	x	x	x	x
56.	Powierzchnia (m ²) 35200				0,00
	Wartość (zł) 5.401,63	5 401,63	0,00	0,00	5 401,63
	Lokalizacja i numer działki Wola Łęczeszycza gm. Belsk D. 184	x	x	x	x
57.	Powierzchnia (m ²) 17900				0,00
	Wartość (zł) 2.746,85	2 746,85	0,00	0,00	2 746,85
	Lokalizacja i numer działki Goliany gm. Błędów 64	x	x	x	x
58.	Powierzchnia (m ²) 6100				0,00
	Wartość (zł) 936,08	936,08	0,00	0,00	936,08
	Lokalizacja i numer działki Roztworów gm. Błędów 123/1	x	x	x	x
59.	Powierzchnia (m ²) 3100				0,00
	Wartość (zł) 475,71	475,71	0,00	0,00	475,71
	Lokalizacja i numer działki Kozietuły gm. Mogielnica 264	x	x	x	x
60.	Powierzchnia (m ²) 5500				0,00
	Wartość (zł) 844,00	844,00	0,00	0,00	844,00
	Lokalizacja i numer działki Kozietuły gm. Mogielnica 462	x	x	x	x

61.	Powierzchnia (m ²) 2600				0,00
	Wartość (zł) 398,98	398,98	0,00	0,00	398,98
	Lokalizacja i numer działki Górki gm. Mogielnica 23/1	x	x	x	x
62.	Powierzchnia (m ²) 35900				0,00
	Wartość (zł) 289.571,55	289 571,55	0,00	0,00	289 571,55
	Lokalizacja i numer działki Kozietuły Nowe gm. Mogielnica 261	x	x	x	x
63.	Powierzchnia (m ²) 12300				0,00
	Wartość (zł) 99.093,85	99 093,85	0,00	0,00	99 093,85
	Lokalizacja i numer działki Wodziczna 174	x	x	x	x
64.	Powierzchnia (m ²) 26400				0,00
	Wartość (zł) 212.689,23	212 689,23	0,00	0,00	212 689,23
	Lokalizacja i numer działki Brzostowiec 77/4	x	x	x	x
65.	Powierzchnia (m ²) 55671				0,00
	Wartość (zł) 21.364,45	21 364,45	0,00	0,00	21 364,45
	Lokalizacja i numer działki Brzostowiec 337	x	x	x	x
66.	Powierzchnia (m ²) 600				0,00
	Wartość (zł) 230,18	230,18	0,00	0,00	230,18
	Lokalizacja i numer działki Brzostowiec 338	x	x	x	x
67.	Powierzchnia (m ²) 500				0,00
	Wartość (zł) 191,82	191,82	0,00	0,00	191,82
	Lokalizacja i numer działki Jastrzębia Stara gm. Mogielnica 181	x	x	x	x
68.	Powierzchnia (m ²) 8400				0,00
	Wartość (zł) 31.408,40	31 408,40	0,00	0,00	31 408,40
	Lokalizacja i numer działki Wólka Gostomska gm. Mogielnica 26	x	x	x	x
69.	Powierzchnia (m ²) 14361				0,00
	Wartość (zł) 2.255,75	2 255,75	0,00	0,00	2 255,75
	Lokalizacja i numer działki Wólka Gostomska gm. Mogielnica 435	x	x	x	x
70.	Powierzchnia (m ²) 98				0,00
	Wartość (zł) 15,39	15,39	0,00	0,00	15,39
	Lokalizacja i numer działki Ślepowola gm. Mogielnica 61	x	x	x	x
71.	Powierzchnia (m ²) 30600				0,00
	Wartość (zł) 4.695,74	4 695,74	0,00	0,00	4 695,74
	Lokalizacja i numer działki Dziarnów 9	x	x	x	x
72.	Powierzchnia (m ²) 4300				0,00
	Wartość (zł) 659,86	659,86	0,00	0,00	659,86
	Lokalizacja i numer działki Otałążka gm. Mogielnica 226	x	x	x	x
73.	Powierzchnia (m ²) 16500				0,00
	Wartość (zł) 2.532,01	2 532,01	0,00	0,00	2 532,01
	Lokalizacja i numer działki Otałążka gm. Mogielnica 229	x	x	x	x
74.	Powierzchnia (m ²) 200				0,00
	Wartość (zł) 30,69	30,69	0,00	0,00	30,69
	Lokalizacja i numer działki Otałążka gm. Mogielnica 230	x	x	x	x
75.	Powierzchnia (m ²) 11500				0,00
	Wartość (zł) 1.764,74	1 764,74	0,00	0,00	1 764,74
	Lokalizacja i numer działki Jastrzębia Stara gm. Mogielnica 82	x	x	x	x
76.	Powierzchnia (m ²) 10100				0,00
	Wartość (zł) 1.549,90	1 549,90	0,00	0,00	1 549,90

	Lokalizacja i numer działki Kaplin gm. Mogielnica 285	x	x	x	x
77.	Powierzchnia (m ²) 17800				0,00
	Wartość (zł) 2.731,51	2 731,51	0,00	0,00	2 731,51
	Lokalizacja i numer działki Stryków gm. Mogielnica 137/1	x	x	x	x
78.	Powierzchnia (m ²) 45540				0,00
	Wartość (zł) 366.888,92	366 888,92	0,00	0,00	366 888,92
	Lokalizacja i numer działki Kozietuły Nowe gm. Mogielnica 332/1	x	x	x	x
79.	Powierzchnia (m ²) 17002				0,00
	Wartość (zł) 136.975,09	136 975,09	0,00	0,00	136 975,09
	Lokalizacja i numer działki Świdrygały Kol. gm. Nowe Miasto 177	x	x	x	x
80.	Powierzchnia (m ²) 29100				0,00
	Wartość (zł) 6.698,33	6 698,33	0,00	0,00	6 698,33
	Lokalizacja i numer działki Befek gm. Nowe Miasto n/Pilicą 54	x	x	x	x
81.	Powierzchnia (m ²) 13638				0,00
	Wartość (zł) 3.115,15	3 115,15	0,00	0,00	3 115,15
	Lokalizacja i numer działki Pobiedna gm. Nowe Miasto n/Pilicą 41	x	x	x	x
82.	Powierzchnia (m ²) 8900				0,00
	Wartość (zł) 1.365,75	1 365,75	0,00	0,00	1 365,75
	Lokalizacja i numer działki Nowe Miasto nad Pilicą 1068/3	x	x	x	x
83.	Powierzchnia (m ²) 21843				0,00
	Wartość (zł) 100.557,81	100 557,81	0,00	0,00	100 557,81
	Lokalizacja i numer działki Krobów 74	x	x	x	x
84.	Powierzchnia (m ²) 3986				
	Wartość (zł) 228.418,00	228 418,00			228 418,00
	Ogółem:	4 198 630,37	0,00	0,00	4 198 630,37

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	173 336,76	67 443,71	0,00	240 780,47
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	261 182,00	10 979,00	0,00	272 161,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 341,44	0,00	0,00	23 341,44
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	42 869,15	17 730,00		60 599,15
	Ogółem:	500 729,35	96 152,71	0,00	596 882,06

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3+5-7)	(4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.		0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
1.2.		0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	51 795,00	26 873 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 795,00	26 873 000,00
2.1.	<i>GTBS Sp.z o.o. w Grójcu</i>	<i>2 770,00</i>	<i>1 108 000,00</i>					<i>2 770,00</i>	<i>1 108 000,00</i>
2.1.1.	wkład pieniężny	1 870,63	748 250,00	0	0,00	0	0,00	1 870,63	748 250,00
2.1.2.	grunty	899,37	359 750,00	0	0,00	0	0,00	899,37	359 750,00
2.2.	<i>ZWiK w Grójcu Sp.z o.o</i>	<i>46 520,00</i>	<i>23 260 000,00</i>	0	0,00	0	0,00	<i>46 520,00</i>	<i>23 260 000,00</i>
2.2.1.	wkład pieniężny	659,00	329 500,00	0	0,00	0	0,00	659,00	329 500,00
2.2.2.	prawo użytk.wieczystego	8 670,00	4 335 000,00	0	0,00	0	0,00	8 670,00	4 335 000,00
2.2.3.	środki trwałe	37 059,00	18 529 500,00	0	0,00	0	0,00	37 059,00	18 529 500,00
2.2.4.	grunty	132,00	66 000,00	0	0,00	0	0,00	132,00	66 000,00
2.3.	<i>Grójecka Spółka Komunalna Sp.z o.o.</i>	<i>2 505,00</i>	<i>2 505 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 505,00</i>	<i>2 505 000,00</i>
2.3.1.	wkład pieniężny	2 505,00	2 505 000,00	0,00	0,00	0	0,00	2 505,00	2 505 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
Ogółem:		51 795,00	26 873 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 795,00	26 873 000,00

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	należności z tyt.kar umownych	333 439,45	0,00	0,00	0,00	0,00	333 439,45
2	należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	8 084 569,00	384 963,00			0,00	8 469 532,00
3	Należności czynszowe	362 470,91	141 700,00	7 102,39	0,00	7 102,39	497 068,52
4	WYNAJEM BOISKA	3 054,00			3 054,00	3 054,00	0,00
5	USŁUGA HOTELOWA	6 134,75			6 134,75	6 134,75	0,00
6	USŁUGA HOTELOWA	1 694,81			1 694,81	1 694,81	0,00
7	USŁUGA HOTELOWA	860,00			860,00	860,00	0,00
8	USŁUGA HOTELOWA	300,00			300,00	300,00	0,00
9	USŁUGA HOTELOWA	243,53			243,53	243,53	0,00
10	USŁUGA HOTELOWA		293,80			0,00	293,80
	Ogółem:	8 792 766,45	526 956,80	7 102,39	12 287,09	19 389,48	9 300 333,77

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	rezerwa na opłaty za zajęcie pasa drogowego w latach przyszłych	31 197,60	0,00	0,00	1 114,20	1 114,20	30 083,40
2.	Rezerwa na inwestycje	14 712,82		9 474,69		9 474,69	5 238,13
3.	Rezerwa na zobowiązania - komornicze i sądowe	190 000,00	319 930,00	45 847,54		45 847,54	464 082,46
Ogółem:		235 910,42	319 930,00	55 322,23	1 114,20	56 436,43	499 403,99

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.								0,00	0,00
2.								0,00	0,00
3.								0,00	0,00
4.								0,00	0,00
5.								0,00	0,00
6.								0,00	0,00
7.								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem:	0,00	X	0,00

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
	Ogółem:	0,00	X	0,00

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	na poczet spłaty zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	9 693 296,99	10 193 343,99
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	9 693 296,99	10 193 343,99
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	1 767 342,17	2 034 474,98
4.2.	należności z tytułu wykupu lokali	461 616,16	400 593,46
4.3.	należności z tytułu opłat za przekształcenia prawa użytk.wieczystego w prawo własności	5 526 492,27	4 998 909,30
4.4.	należności z tytułu opłaty przekształceniowej	827 922,61	775 465,71
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	8 583 373,21	8 209 443,45
	Ogółem:	18 276 670,20	18 402 787,44

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego:			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst, które nie zostały ujęte w informacjach dodatkowych jednostek organizacyjnych jst.

1. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 16

2. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela nr 17

3. Stan niewykorzystanych i wolnych środków na dzień 31.12.2021r

Gmina Grójec zakończyła 2021 rok **nadwyżką budżetową** w wysokości **14.582.047,49 zł** z tego:

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 4.834.642,09 zł

Natomiast **wolne środki** z tytułu nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu , wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wyniosły **14.034.455,09 zł**

4. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów

Subwencja oświatowa na 01/2022r – **1.764.086,00 zł**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
1	Tabela 16. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty - dot.BUDZETU JST											
2												
3	Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
4			powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
5			według stanu na:									
6			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)		
7	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
8	1.	Pożyczki WFOŚiGW	854 069,91	998 019,29	1 116 628,00	846 628,00	0,00	0,00	1 970 697,91	1 844 647,29		
9	2.	Obligacje komunalne	4 000 000,00	4 000 000,00	3 150 000,00	2 650 000,00	4 500 000,00	3 000 000,00	11 650 000,00	9 650 000,00		
10	3.								0,00	0,00		
11	4.								0,00	0,00		
12	5.								0,00	0,00		
13	6.								0,00	0,00		
14	7.								0,00	0,00		
15		Ogółem:	4 854 069,91	4 998 019,29	4 266 628,00	3 496 628,00	4 500 000,00	3 000 000,00	13 620 697,91	11 494 647,29		

Tabela 17. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - dot.BUDŻETU JST

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Pożyczki WFOŚiGW	2 384 455,09	weksel	2 384 455,09
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem:	2 384 455,09	X	2 384 455,09