


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina CZOSNÓW</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B72139BA9B034667 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 273 051,16	18 412 628,52	I Zobowiązania	18 178 940,45	14 457 673,47
I.1 Środki pieniężne	13 273 051,16	18 412 628,52	I.1 Zobowiązania finansowe	16 083 500,00	12 376 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 247 444,76	18 401 337,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 367 000,00	2 082 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	25 606,40	11 290,78	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 716 500,00	10 294 500,00
II Należności i rozliczenia	530 727,31	900 702,83	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 748,28	11 290,78
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 069 692,17	2 069 882,69
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 177 269,98	4 057 608,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 139 702,70	8 299 017,98
II.2 Należności od budżetów	474 921,84	769 908,37	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 450 725,52	8 960 901,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	55 805,47	130 794,46	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-311 022,82	-661 883,70
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	585 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	311 022,82	661 883,70
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 627 995,50	-5 488 292,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	802 108,00	798 049,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>13 803 778,47</b>	<b>19 313 331,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>13 803 778,47</b>	<b>19 313 331,35</b>

Anna Piasecka  
skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz

zarząd

BeSTia

B72139BA9B034667

Strona 1 z 2

Anna Piasecka

skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz

zarząd

BeSTia

B72139BA9B034667

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6  05-152 CZOSNÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 85E4DC04BF2B3E48 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	179 554 500,91	179 906 055,66	A Fundusz	171 570 074,57	170 415 418,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	152 859 732,11	149 842 948,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	167 296 415,23	167 257 282,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 710 342,46	20 572 469,10
A.II.1 Środki trwałe	161 840 659,77	164 261 412,73	A.II.1 Zysk netto (+)	76 171 665,96	81 583 557,73
A.II.1.1 Grunty	21 161 932,46	21 838 884,73	A.II.2 Strata netto (-)	-57 461 323,50	-61 011 088,63
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 493,00	597 493,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 141 076,64	140 286 509,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 267 821,90	1 069 214,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	632 186,93	386 095,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	637 641,84	680 709,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 804 454,28	15 987 600,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 455 755,46	2 995 869,99	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	2 963 884,90	3 399 585,26
A.III Należności długoterminowe	12 258 085,68	12 648 772,94	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	209 699,74	325 824,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 413,66	190 949,22
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	515 686,56	564 353,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	902 972,25	938 525,61

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

85E4DC04BF2B3E48

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 600,05	21 448,06
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	447 088,21	624 620,95
B Aktywa obrotowe	7 820 027,94	6 496 962,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	55 805,47	130 794,46
B.I Zapasy	0,00	2 723,00	D.II.8 Fundusze specjalne	701 618,96	603 068,94
B.I.1 Materiały	0,00	2 723,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	701 618,96	603 068,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 840 569,38	12 588 015,16
B.II Należności krótkoterminowe	6 775 658,64	5 222 449,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	179 755,92	220 956,20			
B.II.2 Należności od budżetów	36 930,24	94 812,87			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 558 972,48	4 906 680,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 024 647,58	1 254 753,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 024 643,40	1 254 749,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4,18	4,18			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

85E4DC04BF2B3E48

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	19 721,72	17 036,38			
<b>Suma aktywów</b>	<b>187 374 528,85</b>	<b>186 403 018,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>187 374 528,85</b>	<b>186 403 018,43</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Piasecka  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2022-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Antoni Jan Krężlewicz  
 (kierownik jednostki)

BeSTia


85E4DC04BF2B3E48

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
85E4DC04BF2B3E48

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czosnów ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 5D82DC0DA3D90728 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	78 812 740,94	85 446 073,55	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 285 468,38	3 880 426,26	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	75 527 272,56	81 565 647,29	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	60 221 741,60	64 151 334,89	
B.I. Amortyzacja	5 073 831,50	5 304 250,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 363 297,22	4 281 078,42	
B.III. Usługi obce	9 220 560,44	9 869 239,13	
B.IV. Podatki i opłaty	185 560,39	193 452,92	
B.V. Wynagrodzenia	18 527 340,96	20 571 331,42	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 758 449,29	5 264 457,35	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	332 837,96	269 618,05	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 702 720,99	16 109 894,69	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 057 142,85	2 288 012,84	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	18 590 999,34	21 294 738,66	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 077 924,77	4 708 119,92	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 041,00	3 200,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	5 054 883,77	4 704 919,92	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 828 836,36	5 288 429,33	

Anna Piasecka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	276 957,91	428 598,78
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 551 878,45	4 859 830,55
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>18 840 087,75</b>	<b>20 714 429,25</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>112 254,39</b>	<b>17 964,47</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	107 389,12	12 381,01
G.III.	Inne	4 865,27	5 583,46
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>241 999,68</b>	<b>136 036,62</b>
H.I.	Odsetki	241 999,68	136 036,62
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>18 710 342,46</b>	<b>20 596 357,10</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>23 888,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>18 710 342,46</b>	<b>20 572 469,10</b>

Anna Piasecka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki



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

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	428 354,25 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	428 354,25 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B	Koszty działalności operacyjnej	428 354,25 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.II	Zużycie materiałów i energii	21 673,17 zł - wzajemne rozliczenie między jednostkami
B.III	Usługi obce	364 670,08 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.IV	Podatki i opłaty	42 011,00 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>013270413</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego A44F36E77F2A7115 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	152 937 569,82	152 859 732,11	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	146 796 259,74	160 179 220,52	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	71 503 032,85	76 171 665,96	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 671 145,91	73 906 508,40	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 416 912,61	9 121 899,51	
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	520 575,87	469 000,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	684 592,50	510 146,65	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	146 874 540,07	163 196 003,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	52 746 923,37	57 461 323,50	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	75 346 233,74	82 556 387,26	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 941 259,22	18 334 357,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	76 011,39	
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	4 840 123,74	4 767 924,57	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	152 859 732,11	149 842 948,91	

Anna Piasecka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	18 710 342,46	20 572 469,10
III.1.	zysk netto (+)	76 171 665,96	81 583 557,73
III.2.	strata netto (-)	-57 461 323,50	-61 011 088,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	171 570 074,57	170 415 418,01

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

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

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 157 292,74 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 157 292,74 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 157 292,74 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 157 292,74 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami

Anna Piasecka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Czosnów
1.2	siedzibę jednostki Czosnów
1.3	adres jednostki ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań użyteczności 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 finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku - wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Należności - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach - według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej. Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu za okres całego roku (odpowiednio do okresu używania), metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Wartość należności aktualizuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: a) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym, b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności, należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
5.	inne informacje
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia tabela nr 1, tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Gmina Czosnów nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 597 493,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Umowy najmu - 21 725,63 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina Czosnów nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Okres spłaty:                      Stan na początek roku:                      Stan na koniec roku:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:                      4 822 000,00 zł                      5 213 625,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat:                      5 807 250,00 zł                      4 467 250,00 zł
c)	powyżej 5 lat:                      2 087 250,00 zł                      613 625,00 zł
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	(KZB) Ubezpieczenia. Stan na początek roku obrotowego 19 721,72 zł, stan na koniec roku obrotowego 17 036,38 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje ubezpieczeniowe. należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 385 434,41 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	24 198 013,58 zł( wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia - 22 951 272,91 zł, nagrody jubileuszowe - 219 692,25 zł, odprawy emerytalne - 199 036,37 zł, odpis ZFŚS - 713 453,67 zł, inne świadczenia - 114 558,38 zł)
1.16.	inne informacje: Wpływy z opłat pobieranych od mieszkańców na utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy wyniosły w 2021 roku 3 435 451,54 zł. Gmina w całości przeznaczyła środki na wywóz odpadów komunalnych odbieranych od mieszkańców oraz na obsługę programu gospodarowania odpadami. Wydatki na realizację zadań w zakresie gospodarki odpadami wyniosły 4 413 631,83 zł w tym na: - wywóz odpadów komunalnych od mieszkańców wydatkowana została kwota 4 240 841,03 zł. - wynagrodzenia i pochodne dla pracowników - 167 384,23 zł, - szkolenia, zakup materiałów i remonty - 2 926,15 zł, odpis na ZFŚS - 2 480,42 zł. COVID -19: Wydatkowano kwotę 4 946,92 zł na walkę z wirusem Sars - Cov 2, w tym na zakup maseczek ochronnych, rękawiczek, płynów do dezynfekcji rąk i powierzchni oraz ozonowanie.
	2
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	UG Przychody (odszkodowanie z ubezpieczenia) - 21 739,01 zł, Oświata Przychody (odszkodowanie z ubezpieczenia) - 9 857,72 zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje: W 2021r ze względu na pandemię COVID-19 jednostki oświatowe (szkoły) otrzymały wsparcie finansowe w wysokości 390 000,00 zł - na zakup pomocy dydaktycznych "Laboratoria Przyszłości" na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 poz. 374 z późn.zm.)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 1

1.1.1.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
I	Wartości niematerialne i prawne	226 964,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 964,52
II	Środki trwałe z tego:	244 941 146,25	8 173 903,76	7 170 973,13	0,00	469 000,00	15 813 876,89	74 818,00	37 426,35	3 822 763,87	3 935 008,22	256 820 014,92
1.1.	Grunty	21 161 932,46	808 909,48	0,00	0,00	469 000,00	1 277 909,48	70 882,00	0,00	530 075,21	600 957,21	21 838 884,73
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 493,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	212 347 516,32	6 925 315,64	7 170 973,13	0,00	0,00	14 096 288,77	3 936,00	0,00	3 254 689,66	3 258 625,66	223 185 179,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 847 472,10	215 090,84	0,00	0,00	0,00	215 090,84	0,00	5 706,35	37 999,00	43 705,35	5 018 857,59
1.4.	Środki transportu	4 313 918,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 313 918,25
1.5.	Inne środki trwałe	2 270 307,12	224 587,80	0,00	0,00	0,00	224 587,80	0,00	31 720,00	0,00	31 720,00	2 463 174,92
III	Pozostałe środki trwałe	5 187 232,14	1 525 054,09	0,00	0,00	0,00	1 525 054,09	0,00	122 398,11	284 414,13	406 812,24	6 305 473,99
1.1.	Środki trwałe w użytkowaniu	4 415 736,06	1 416 277,59	0,00	0,00	0,00	1 416 277,59	0,00	70 187,21	284 414,13	354 601,34	5 477 412,31
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	198 438,93	14 760,88	0,00	0,00	0,00	14 760,88	0,00	1 518,11	0,00	1 518,11	211 681,70
1.3.	Zbiory biblioteczne	573 057,15	94 015,62	0,00	0,00	0,00	94 015,62	0,00	50 692,79	0,00	50 692,79	616 379,98
<b>RAZEM</b>		<b>250 355 342,91</b>	<b>9 698 957,85</b>	<b>7 170 973,13</b>	<b>0,00</b>	<b>469 000,00</b>	<b>17 338 930,98</b>	<b>74 818,00</b>	<b>159 824,46</b>	<b>4 107 178,00</b>	<b>4 341 820,46</b>	<b>263 352 453,43</b>

Sporządzono: 2022-03-30

Tabela Nr 2

## 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Umorzenia	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja		Inne	Zmniejszenia ogółem
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>226 964,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226 964,52</b>
<b>II</b>	<b>Środki trwale, z tego:</b>	<b>83 100 486,48</b>	<b>175 485,20</b>	<b>4 272 842,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 106 001,64</b>	<b>9 554 329,36</b>	<b>0,00</b>	<b>57 772,70</b>	<b>38 440,95</b>	<b>96 213,65</b>	<b>92 558 602,19</b>
I.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 206 439,68	50 668,63	4 094 759,12	0,00	0,00	4 585 243,86	8 730 671,61	0,00	0,00	38 440,95	38 440,95	82 898 670,34
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 579 650,20	70 477,54	178 083,40	0,00	0,00	132 844,75	381 405,69	0,00	11 412,70	0,00	11 412,70	3 949 643,19
I.4.	Środki transportu	3 681 731,32	46 460,82	0,00	0,00	0,00	199 630,88	246 091,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3 927 823,02
I.5.	Inne środki trwale	1 632 665,28	7 878,21	0,00	0,00	0,00	188 282,15	196 160,36	0,00	46 360,00	0,00	46 360,00	1 782 465,64
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwale</b>	<b>5 187 232,14</b>	<b>1 116 320,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>408 733,32</b>	<b>1 525 054,09</b>	<b>0,00</b>	<b>122 398,11</b>	<b>284 414,13</b>	<b>406 812,24</b>	<b>6 305 473,99</b>
I.1.	Środki trwale w użytkowaniu	4 415 736,06	1 009 573,77	0,00	0,00	0,00	406 703,82	1 416 277,59	0,00	70 187,21	284 414,13	354 601,34	5 477 412,31
I.2.	Wartości niematerialne i prawne	198 438,93	12 731,38	0,00	0,00	0,00	2 029,50	14 760,88	0,00	1 518,11	0,00	1 518,11	211 681,70
I.3.	Zbiory biblioteczne	573 057,15	94 015,62	0,00	0,00	0,00	0,00	94 015,62	0,00	50 692,79	0,00	50 692,79	616 379,98
<b>Razem</b>		<b>88 514 683,14</b>	<b>1 291 805,97</b>	<b>4 272 842,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 514 734,96</b>	<b>11 079 383,45</b>	<b>0,00</b>	<b>180 170,81</b>	<b>322 855,08</b>	<b>503 025,89</b>	<b>99 091 040,70</b>

Sporządzono: 2022-03-30



Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	7 998 170,66	4 324 619,76	0,00	4 494 638,31	7 828 152,11
2.1.	z tytułu dostaw i usług	3 169 636,98	80 306,28	0,00	8 082,71	3 241 860,55
2.2.	od budżetów	33 900,29	17 884,85	0,00	0,00	51 785,14
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00		0,00
2.4.	pozostałe należności	4 794 633,39	4 226 428,63	0,00	4 486 555,60	4 534 506,42
Razem		7 998 170,66	4 324 619,76	0,00	4 494 638,31	7 828 152,11

Sporządzono: 2022-03-30