

ZARZĄDZENIE NR 39/2021
BURMISTRZA JANOWCA WIELKOPOLSKIEGO

z dnia 12 kwietnia 2022 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Janowiec Wielkopolski za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przedłożyć sprawozdanie finansowe Gminy Janowiec Wielkopolski za 2021 rok Radzie Miejskiej w Janowcu Wielkopolskim do dnia 31 maja 2022 r.

2. W skład sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, wchodzi:

- a) bilans z wykonania budżetu gminy Janowiec Wielkopolski sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
- c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2021 r.,
- e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.,


§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy do 31 maja 2022 r.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Janowca
Wielkopolskiego

Leszek Grzeczka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul.Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JANOWIEC WIELKOPOLSKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego DA0B19B3BD3EF341 
Numer identyfikacyjny REGON 092351191		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 849 138,69	5 508 042,95	I Zobowiązania	3 099 335,85	3 276 942,08
I.1 Środki pieniężne	2 849 138,69	5 508 042,95	I.1 Zobowiązania finansowe	3 082 142,84	3 240 426,40
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 849 138,69	5 508 042,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	628 571,44	680 970,44
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 453 571,40	2 559 455,96
II Należności i rozliczenia	168 690,80	257 586,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 193,01	36 484,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	31,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 304 845,47	1 697 390,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 455 479,94	3 002 236,16
II.2 Należności od budżetów	168 166,41	257 586,69	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 002 236,16
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	524,39	0,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 455 479,94	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	150 634,47	-1 304 845,47
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 223 339,11	791 297,00
Suma aktywów	3 017 829,49	5 765 629,77	Suma pasywów	3 017 829,49	5 765 629,77

Piotr Leszek Balcerek
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzeczka
zarząd

BeSTia

DA0B19B3BD3EF341

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

Piotr Leszek Balcerek

skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzeczka

zarząd

BeSTia

DA0B19B3BD3EF341

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul.Gnieźnińska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 8FD4DEDEE875EBA7 
Numer identyfikacyjny REGON 092351191	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	56 629 366,32	58 955 203,04	A Fundusz	51 421 683,03	53 835 934,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 886 354,62	45 549 183,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 498 998,26	58 950 902,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 535 328,41	8 286 750,83
A.II.1 Środki trwałe	56 059 612,87	57 138 715,45	A.II.1 Zysk netto (+)	33 024 508,57	38 426 948,90
A.II.1.1 Grunty	14 665 266,79	15 123 183,30	A.II.2 Strata netto (-)	-29 489 180,16	-30 140 198,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 419 130,00	1 419 130,00	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	39 951 808,33	39 624 668,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	803 277,97	788 637,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	639 259,78	1 602 226,47	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 027 608,58	8 869 444,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	439 385,39	1 812 186,84	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 897 240,52	8 865 143,27
A.III Należności długoterminowe	130 368,06	4 300,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 669 124,40	1 490 602,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 317 300,53	5 268 033,50
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	259 095,99	257 871,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	952 518,98	1 017 172,77

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2022-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Grzczka

(kierownik jednostki)

BeSTia

8FD4DEDEE875EBA7

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	42 591,60	36 153,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	402 969,77	511 419,01
B Aktywa obrotowe	3 819 925,29	3 750 175,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	524,39	0,13
B.I Zapasy	42 636,55	44 053,89	D.II.8 Fundusze specjalne	253 114,86	283 890,51
B.I.1 Materiały	42 636,55	44 053,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	253 008,85	275 693,44
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	106,01	8 197,07
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	130 368,06	4 300,75
B.II Należności krótkoterminowe	1 727 932,97	1 834 753,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	717 403,37	846 230,13			
B.II.2 Należności od budżetów	10 157,86	10 330,40			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	879,62	5 359,94			
B.II.4 Pozostałe należności	999 492,12	972 833,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	710 320,06	848 737,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	215 566,56	237 746,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	494 753,50	610 991,34			
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			

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2022-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Grzczka

(kierownik jednostki)

BeSTia

8FD4DEDEE875EBA7

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 339 035,71	1 022 629,99			
Suma aktywów	60 449 291,61	62 705 378,51	Suma pasywów	60 449 291,61	62 705 378,51

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

8FD4DEDEE875EBA7

Leszek Grzczka

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia


2022-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

8FD4DEDEE875EBA7

Leszek Grzczka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnińska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 092351191	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 57FB281C38A5F3B1 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	48 278 423,09	55 188 674,91
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 285 323,63	2 466 436,56
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 943,91	967,57
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	45 997 043,37	52 580 211,73
B. Koszty działalności operacyjnej	46 416 437,33	47 812 681,94
B.I. Amortyzacja	3 114 412,73	3 154 302,06
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 714 012,09	2 610 823,63
B.III. Usługi obce	6 586 895,28	7 290 742,07
B.IV. Podatki i opłaty	1 360 306,79	1 394 352,37
B.V. Wynagrodzenia	13 718 360,09	14 729 533,53
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 313 597,37	3 471 297,59
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	184 978,23	178 852,61
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 423 874,75	14 982 778,08
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 861 985,76	7 375 992,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 130 741,91	1 610 797,11
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 130 741,91	1 610 797,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	408 293,87	474 499,15

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2022-04-12
rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzcicka
kierownik jednostki

BeSTia

57FB281C38A5F3B1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	408 293,87	474 499,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 584 433,80	8 512 290,93
G.	Przychody finansowe	245 377,41	268 251,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	63 712,61	61 761,73
G.III.	Inne	181 664,80	206 489,30
H.	Koszty finansowe	294 482,80	351 522,08
H.I.	Odsetki	54 329,76	60 429,59
H.II.	Inne	240 153,04	291 092,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 535 328,41	8 429 019,88
J.	Podatek dochodowy	0,00	1 210,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 535 328,41	8 427 809,88

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2022-04-12
rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

57FB281C38A5F3B1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2022-04-12
rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

57FB281C38A5F3B1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 092351191	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Wysłać bez pisma przewodniego 5DF6E3D75556DC50 			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	48 316 561,88	47 886 354,62	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	83 681 460,01	88 766 940,11	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 637 028,17	33 024 508,57	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	47 198 204,68	49 602 166,16	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 572 437,16	5 299 633,38	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	767 131,00	
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	273 790,00	73 501,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	84 093 103,27	57 026 572,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 209 420,62	-4 588 358,52	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45 788 869,42	52 588 495,02	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 796 164,08	7 466 904,68	
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	180 590,03	513 452,98	
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	1 118 059,12	1 046 078,24	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	47 886 354,62	45 549 183,66	

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2022-04-12
rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzczka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 535 328,41	8 286 750,83
III.1.	zysk netto (+)	33 024 508,57	38 426 948,90
III.2.	strata netto (-)	-29 489 180,16	-30 140 198,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	51 421 683,03	53 835 934,49

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2022-04-12
rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzeczka
kierownik jednostki

BeSTia

5DF6E3D75556DC50


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.14

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2022-04-12
rok, miesiąc, dzień

Leszek Grzeczka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351191		<p style="text-align: center;">F9E299483A66F33F</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2022.04.08
rok mies. dzień

Leszek Grzeczka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2022.04.08
rok mies. dzień

Leszek Grzecza
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

I. Nazwa, siedziba i adres jednostki

Gmina Janowiec Wielkopolski
ul. Gnieźnieńska 3
88-430 Janowiec Wielkopolski

II. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg PKD

PKD 85.11.Z - Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Gmina Janowiec Wielkopolski prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2021 r. i kończący się w dniu 31.12.2021 r.

IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. – nie dotyczy jednostek

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
 - c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów,
 - d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według stawki 30,00%, prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5,00%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - f) wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - g) nakłady dotyczące inwestycji o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł – np. dokumentacje projektowe, kosztorysy, aktualizacje dokumentacji itp. – stanowiące koszt inwestycji
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

VI. Inne informacje

W trakcie 2021 roku jednostka nie podlegała żadnym przekształceniom.

**Piotr
Leszek
Balcerek**
Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Leszek Balcerek
Data: 2022.04.07
08:21:27 +02'00'

**Michał
Werkowski**
Elektronicznie
podpisany przez
Michał Werkowski
Data: 2022.04.08
11:25:10 +02'00'

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzone jednorazowo	163 876,88	30 752,61	0,00	0,00	0,00	30 752,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 629,49
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzone w czasie	179 896,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 896,12
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	343 773,00	30 752,61	0,00	0,00	0,00	30 752,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374 525,61

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego – umarżane jednorazowo	155 627,08	25 967,54	0,00	0,00	3 657,00	29 624,54	0,00	0,00	0,00	5 024,30	5 024,30	180 227,32
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego – umarżane w czasie	172 963,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 963,69
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	328 590,77	25 967,54	0,00	0,00	3 657,00	29 624,54	0,00	0,00	0,00	5 024,30	5 024,30	353 191,01

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	14 673 508,24	534 460,04	0,00	0,00	0,00	534 460,04	70 368,45	3 427,93	0,00	0,00	73 796,38	15 134 171,90
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 419 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 130,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 162 870,89	2 798 603,39	131 239,96	0,00	33 097,79	2 962 941,14	491 314,24	0,00	0,00	0,00	491 314,24	76 634 497,79
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 986 498,71	20 163,41	0,00	0,00	73 381,00	93 544,41	11 596,84	0,00	0,00	0,00	11 596,84	3 068 446,28
2.3.	Środki transportu	2 925 511,38	1 153 986,00	0,00	0,00	0,00	1 153 986,00	157 623,21	0,00	0,00	0,00	157 623,21	3 921 874,17
2.4.	Inne środki trwałe	196 914,41	1 269,89	0,00	0,00	0,00	1 269,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 184,30
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	439 385,39	3 321 224,84	0,00	0,00	0,00	3 321 224,84	1 984 423,39	0,00	0,00	0,00	1 984 423,39	1 776 186,84
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	95 384 689,02	7 829 707,57	131 239,96	0,00	106 478,79	8 067 426,32	2 715 326,13	3 427,93	0,00	0,00	2 718 754,06	100 733 361,28

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie - wg grup rodzajowych KŚT	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	8 241,45	2 747,15	0,00	0,00	0,00	2 747,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 988,60
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 226 108,79	2 853 300,91	0,00	0,00	0,00	2 853 300,91	55 522,54	0,00	0,00	0,00	55 522,54	37 023 887,16
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 168 174,51	103 577,69	1 730,97	0,00	0,00	105 308,66	6 000,97	0,00	0,00	0,00	6 000,97	2 267 482,20
2.3.	Środki transportu	2 286 251,60	191 019,31	0,00	0,00	0,00	191 019,31	157 623,21	0,00	0,00	0,00	157 623,21	2 319 647,70
2.4.	Inne środki trwałe	196 914,41	1 269,89	0,00	0,00	0,00	1 269,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 184,30
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem	38 885 690,76	3 151 914,95	1 730,97	0,00	0,00	3 153 645,92	219 146,72	0,00	0,00	0,00	219 146,72	41 820 189,96

Tabela 6. Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	14 665 266,79	15 123 183,30
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 419 130,00	1 419 130,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 936 762,10	3 610 610,63
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	818 324,20	802 695,05
2.3.	Środki transportu	639 259,78	1 602 226,47
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	439 385,39	1 812 186,84
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem	56 498 998,26	22 950 902,29

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Akcje i udziały				0,00
2	Inne papiery wartościowe				0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1				0,00
2				0,00
3				0,00
4				0,00
5				0,00
6				0,00
7				0,00
8				0,00
9				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(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 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	podatki i opłaty lokalne	1 011,20	1 860,00	81,20	214,34	295,54	2 575,66
2	należności cywilnoprawne	377 327,69	136 873,55	16 755,90	6 389,10	23 145,00	491 056,24
3	odsetki	1 509 918,90	293 633,08	218 396,12	0,00	218 396,12	1 585 155,86
4	należności od dłużników alimentacyjnych	3 707 530,48	304 665,95	144 517,59	357 582,37	502 099,96	3 510 096,47
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	...					0,00	0,00
	Ogółem	5 595 788,27	737 032,58	379 750,81	364 185,81	743 936,62	5 588 884,23

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	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
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Opłata adiacencka	0,00	0,00	302,00	0,00	0,00	0,00	302,00	0,00
2	Przekształcenie prawa wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	31 861,48	0,00	0,00	0,00	31 861,48	0,00
3	Uwłaszczenie - przekształcenie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	98 204,58	4 300,75	98 204,58	4 300,75
4	Umowa Nr 1922/OP/UI/2020/P Modernizacja oświetlenia drogowego - zobowiązanie rozłożone na raty	1 333 356,27	1 043 123,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 356,27	1 043 123,82
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	1 333 356,27	1 043 123,82	32 163,48	0,00	98 204,58	4 300,75	1 463 724,33	1 047 424,57

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy	...	
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
	Ogółem		0,00

Tabela 16. 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

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
	Ogółem		0,00

Tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - prenumerata	350,00	1 760,10
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - serwer ZUM	500,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ubezpieczenie OC pojazdów	2 037,37	2 002,77
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - abonament transmisja danych	594,00	432,00
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - baza ORACLE	2 198,07	2 362,50
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - program antywirus	0,00	89,64
7	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	5 679,44	6 647,01
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
9	...		
10	...		
11	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
12	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
13	...		
14	...		
15	...		
16	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00
17	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
18			
19			
20			
21	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00

Tabela 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 20. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według paragrafu wydatków budżetowych	Kwota wypłaconych środków
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 3020	530 614,35
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych - 3030	222 099,35
	Ogółem	752 713,70

Tabela 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	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
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	...					0,00	0,00
11	...					0,00	0,00
12	...					0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Dokumentacja projektowa w zakresie budowy dróg, chodników i parkingów	32 212,00	0,00	0,00
2	Inwestycje w drogach gminnych finansowane z funduszu sołectkiego	5 303,00	0,00	0,00
3	Przebudowa drogi gminnej w Postugowie (dł. 1,575 km)	797 708,81	0,00	0,00
4	Termomodernizacja budynku SP w Żernikach	408 500,00	0,00	0,00
5	Rozbudowa, przebudowa, modernizacja wieży ciśnień w Janowcu Wielkopolskim wraz z zagospodarowaniem terenu	1 171 365,16	0,00	0,00
6	Nabycie nieruchomości w drodze spadku z obowiązkiem spłaty zadłużenia spadkodawcy	92 559,77	0,00	0,00
7	Nabycie nieruchomości gruntowej przy ul. Podgórnej w Janowcu Wielkopolskim (działka nr 321 i 322) - w drodze wyłączenia za odszkodowaniem	150 000,00	0,00	0,00
8	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Janowcu Wielkopolskim	386 855,00	0,00	0,00
9	Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Żernikach	327 296,99	0,00	0,00
10	Rozbudowa Przedszkola Miejskiego w Janowcu Wielkopolskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą i budową zatoczki autobusowej	44 040,00	0,00	0,00
11	Budowa studzienki kanalizacji deszczowej w ul. Strzeleckiej	11 618,58	0,00	0,00
12	Zagospodarowanie terenu w parku miejskim w Janowcu Wielkopolskim	237 706,00	0,00	0,00
13	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Tonowie	477 200,16	0,00	0,00
14	Inwestycje dla sołectw finansowane z funduszu sołectkiego	44 255,48	0,00	0,00
15	Utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej w Chrzanowie	11 499,34	0,00	0,00
16	Zakup kosiarki samojezdnej na stadion miejski w Janowcu Wielkopolskim	17 884,98	0,00	0,00
17	Modernizacja sieci kanalizacyjnej - studzienka w ul. Bielawskiej	10 215,98	0,00	0,00
18	Zakup 5 pomp na 4 przepompownie ścieków	73 381,00	0,00	0,00
19	Wymiana przykanalika na działce nr 624/7 przy ul. Gnieźnieńskiej	22 381,00	0,00	0,00
	Ogółem	4 321 983,25	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Burmistrz przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy organowi stanowiącemu w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Komisja rewizyjna organu stanowiącego w ramach procedury absolutoryjnej bada:

- otrzymane sprawozdanie finansowe,
- sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- informację o stanie mienia Gminy,