

ZARZĄDZENIE NR 1414/2022
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 24 maja 2022 r.

w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Boguszowie - Gorcach sprawozdania finansowego Gminy Boguszów - Gorce za rok 2021

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz. U. z 2021 r, poz. 305 z późn. zm.) w związku z § 4 b Rozporządzenia z dnia 31 marca 2020 roku Ministra Finansów w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Boguszowie - Gorcach sprawozdanie finansowe Gminy Boguszów - Gorce za rok 2021 składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Boguszów - Gorce,
- 2) Łącznego bilansu jednostek budżetowych Gminy Boguszów - Gorce,
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Boguszów - Gorce,
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Boguszów - Gorce,
- 5) Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Boguszowa - Gorc.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Boguszowa
- Gorc

Sylwia Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE Plac Odrodzenia 1 58-370 BOGUSZÓW-GORCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOGUSZÓW-GORCE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 4F3578055D2C070D 
Numer identyfikacyjny REGON 890718188		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 353 155,74	14 644 048,90	I Zobowiązania	8 236 786,18	6 112 066,12
I.1 Środki pieniężne	7 353 155,74	14 644 048,90	I.1 Zobowiązania finansowe	8 000 000,00	6 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 353 155,74	14 325 928,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	2 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	318 120,54	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 000 000,00	4 000 000,00
II Należności i rozliczenia	378 203,63	544 771,40	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	217 560,20	92 022,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	19 225,98	20 043,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 052 013,81	8 511 349,18
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 040 412,58	9 245 242,45
II.2 Należności od budżetów	349 261,89	543 687,27	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 040 412,58	9 563 362,99
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	28 941,74	1 084,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-318 120,54
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	318 120,54
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 092 426,39	-1 052 013,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	546 587,00	565 405,00
Suma aktywów	7 731 359,37	15 188 820,30	Suma pasywów	7 731 359,37	15 188 820,30

Edyta Wojtas-Wolska	2022-05-23	SYLWIA DĄBROWSKA
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

4F3578055D2C070D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Strona 1 z 2

Edyta Wojtas-Wolska

skarbnik

2022-05-23

rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA

zarząd

BeSTia

4F3578055D2C070D

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE Plac Odrodzenia 1 58-370 BOGUSZÓW-GORCE Numer identyfikacyjny REGON 890718188	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E7B0F37269403A1B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	89 195 623,43	87 979 264,71	A Fundusz	90 575 050,67	88 256 713,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	608 423,25	250 478,54	A.I Fundusz jednostki	80 017 417,71	78 389 530,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	86 392 576,18	85 433 137,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 557 632,96	9 867 183,05
A.II.1 Środki trwałe	75 060 061,20	81 874 551,61	A.II.1 Zysk netto (+)	78 803 354,10	81 118 312,98
A.II.1.1 Grunty	22 161 168,59	23 134 651,05	A.II.2 Strata netto (-)	-68 245 721,14	-71 251 129,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	459 621,00	459 621,00	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	52 308 274,93	57 696 226,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	409 333,71	451 249,57	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	121 581,33	528 398,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	59 702,64	64 025,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 170 490,34	16 420 395,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 332 514,98	3 558 585,72	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	11 133 366,34	16 282 246,29
A.III Należności długoterminowe	37 124,00	138 148,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 217 810,66	1 981 836,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 157 500,00	2 157 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 055,64	71 102,20
A.IV.1 Akcje i udziały	2 157 500,00	2 157 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	592 134,11	502 355,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	948 352,30	1 048 973,89

Edyta Wojtas-Wolska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)
E7B0F37269403A1B

SYLWIA DĄBROWSKA
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	419 709,98	471 650,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	660 918,58	821 721,79
B Aktywa obrotowe	12 549 917,58	16 697 844,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 651 400,31	9 804 606,56
B.I Zapasy	33 075,48	46 694,14	D.II.8 Fundusze specjalne	1 549 984,76	1 579 999,92
B.I.1 Materiały	33 075,48	46 694,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 549 984,76	1 579 999,92
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	37 124,00	138 148,84
B.II Należności krótkoterminowe	5 798 546,50	5 440 513,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	210 177,81	172 333,81			
B.II.2 Należności od budżetów	15,67	2 016,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 101,35			
B.II.4 Pozostałe należności	5 588 353,02	5 265 062,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 718 295,60	11 210 637,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 718 295,60	11 210 637,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Edyta Wojtas-Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23

(rok, miesiąc, dzień)

E7B0F37269403A1B

SYLWIA DĄBROWSKA

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	101 745 541,01	104 677 109,08	Suma pasywów	101 745 541,01	104 677 109,08

Edyta Wojtas-Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)

E7B0F37269403A1B

SYLWIA DĄBROWSKA
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Edyta Wojtas-Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-23
(rok, miesiąc, dzień)

E7B0F37269403A1B

SYLWIA DĄBROWSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE Plac Odrodzenia 1 58-370 BOGUSZÓW-GORCE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718188			Wysłać bez pisma przewodniego 24FC7B451A5CAD95 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		79 755 205,19	82 329 529,97
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		79 755 205,19	82 329 529,97
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 386 397,03	71 436 206,77
B.I.	Amortyzacja		3 359 204,28	3 545 224,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 890 069,16	5 103 923,68
B.III.	Usługi obce		16 981 995,52	18 263 370,04
B.IV.	Podatki i opłaty		1 373 380,74	1 532 603,45
B.V.	Wynagrodzenia		14 758 982,79	15 978 654,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 561 482,59	3 861 147,25
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		581 079,06	650 570,12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 748 824,23	22 417 443,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		131 378,66	83 269,95
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 368 808,16	10 893 323,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne		378 111,69	243 196,81
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		378 111,69	243 196,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 582 562,57	1 716 221,96

Edyta Wojtas-Wolska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

24FC7B451A5CAD95

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 582 562,57	1 716 221,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 164 357,28	9 420 298,05
G.	Przychody finansowe	688 882,48	564 211,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	688 882,48	564 211,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	295 606,80	117 326,52
H.I.	Odsetki	295 606,80	117 326,52
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 557 632,96	9 867 183,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 557 632,96	9 867 183,05

Edyta Wojtas-Wolska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

24FC7B451A5CAD95

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Edyta Wojtas-Wolska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

24FC7B451A5CAD95

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Plac Odrodzenia 1				
58-370 BOGUSZÓW-GORCE		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			4C886C4FF9FDF156	
890718188				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		81 445 911,07	80 017 417,71
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		149 754 822,90	153 730 132,27
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		70 917 290,06	78 803 354,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		72 805 371,90	72 282 242,19
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 900 527,87	2 622 085,99
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	19 999,99
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		131 633,07	2 450,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		151 183 316,26	155 358 019,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		63 562 296,14	68 245 721,14
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		78 901 963,69	81 845 605,18
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 204 537,81	5 008 737,14
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		199 152,62	221 167,66
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		315 366,00	36 787,96
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		80 017 417,71	78 389 530,90

Edyta Wojtas-Wolska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

4C886C4FF9FDF156

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 557 632,96	9 867 183,05
III.1.	zysk netto (+)	78 803 354,10	81 118 312,98
III.2.	strata netto (-)	-68 245 721,14	-71 251 129,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	90 575 050,67	88 256 713,95

Edyta Wojtas-Wolska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

4C886C4FF9FDF156

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

Wyjaśnienia do sprawozdania

Kwota ujęta w ZZF dot. zrealizowanych wydatków w 2021 r. jest niższa w stosunku do wykonanych wydatków ujętych w sprawozdaniu Rb-28S za IV kwartał 2021 r. o kwotę 318.120,54 zł ujętą w sprawozdaniu Rb-28S jako "wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego".

Edyta Wojtas-Wolska
główny księgowy

2022-05-23
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

4C886C4FF9FDF156

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.23

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK
GMINY MIASTO BOGUSZÓW-GORCE**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Gmina Miasto Boguszów-Gorce

1.2. Siedziba jednostki:

Pl.Odrodzenia 1

58-370 Boguszów-Gorce

1.3. Adres Jednostki

j/w

1.4. Podstawowym przedmiotem działalności gminy są zadania określone w art. 7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 – 31.12.2021.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostki i wchodzących w jej skład 8 jednostek budżetowych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości)

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
- Urząd Miejski w Boguszowie-Gorcach prowadzi księgi rachunkowe w siedzibie jednostki według systemu komputerowego pod nazwą „PUMA”, która obecnie nazywa się „RESPONS”, Autor: Zeto Software.
- Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011 – „Środki trwałe”. Umorzenie środków trwałych naliczane jest jednorazowo za cały rok na koniec okresu obrotowego według stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Wartości niematerialne i prawne o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne”. Umorzenie środków trwałych naliczane jest jednorazowo za cały rok na koniec okresu obrotowego według stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 022 – „Wartości niematerialne i prawne”. Umorzenie naliczane jest w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości przekraczającej 10% wartości środka trwałego określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok podlegają ewidencji na koncie 013. Umorzenie pozostałych środków trwałych naliczane jest w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10 % wartości środka trwałego określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencjonuje się ilościowo oraz odpisuje w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
- Bez względu na wartość pozostałych środków trwałych w ewidencji na koncie 013 ujmuje się: meble, biurka, szafy, stoły, ławy, insygnia, itp. i umarza w 100 % ich wartości pod datą przyjęcia do używania.
- Wycena Aktywów i Pasywów:
 - Środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz powiększone o ewentualne ulepszenia.
 - Wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.
 - Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji.
 - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
 - Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. wartości nominalnej powiększonej o wymagalne odsetki oraz pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące należności.
 - Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wartości godziwej.
 - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
 - Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
- Zasady ustalania odpisów aktualizujących należności. Aktualizacja należności polega na urealnieniu bilansowej wartości należności na podstawie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty (należności wątpliwe), poprzez dokonanie odpisu aktualizacji na koniec roku, w tym w szczególności:
 - Dla należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów karnych, należności cywilnoprawnych zasądzonych przez sąd (z wyjątkiem należności z tytułu najmu lokali komunalnych) – odpis tworzy się w wysokości 100% kwoty należności od poszczególnych dłużników,
 - Dla należności cywilnoprawnych z tytułu lokali komunalnych – odpis tworzy się w wysokości 80% kwoty należności ogółem, niezależnie od daty ich powstania,
 - Odsetki od należności przypisanych a niezapłaconych w wysokości 100 % ich wartości, naliczanych co kwartał.
 - W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
 - W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego:
 - wynik wykonania budżetu (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 – „wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowe zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu”,
 - operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”

- w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jst saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1 186 393,01	15 709,96			15 709,96	4 702,10			4 702,10	1 197 400,87
2. Razem środki trwałe	132 748 778,29	1 406 563,70	0,00	9 371 386,89	10 777 950,59	917 351,30	41 200,00	1 478,84	960 030,14	142 566 698,74
2.1.Grunty	22 161 168,59			1 023 015,30	1 023 015,30	48 054,00		1 478,84	49 532,84	23 134 651,05
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 590 955,25	541 823,50		8 186 319,43	8 728 142,93	702 987,03			702 987,03	109 616 111,15
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	4 705 194,47	25 450,00		137 552,16	163 002,16	15 529,60			15 529,60	4 852 667,03
2.4.Środki transportu	358 331,21	479 804,55			479 804,55				0,00	838 135,76
2.5.Inne środki trwałe	3 933 128,77	359 485,65		24 500,00	383 985,65	150 780,67	41 200,00		191 980,67	4 125 133,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	133 935 171,30	1 422 273,66	0,00	9 371 386,89	10 793 660,55	922 053,40	41 200,00	1 478,84	964 732,24	143 764 099,61

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 2 (1.1.)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3 + 4 + 5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	577 969,76	197 877,94	175 776,73		373 654,67	4 702,10			4 702,10	946 922,33
2. Razem środki trwałe	57 688 717,09	134 198,62	3 594 615,36	0,00	3 728 813,98	725 383,64	0,00	0,00	725 383,64	60 692 147,43
2.1.Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 282 680,32		3 155 077,56		3 155 077,56	517 873,37			517 873,37	51 919 884,51
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	4 295 860,76		121 086,30		121 086,30	15 529,60			15 529,60	4 401 417,46
2.4.Środki transportu	236 749,88		72 987,23		72 987,23				0,00	309 737,11
2.5.Inne środki trwałe	3 873 426,13	134 198,62	245 464,27		379 662,89	191 980,67			191 980,67	4 061 108,35
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	58 266 686,85	332 076,56	3 770 392,09	0,00	4 102 468,65	730 085,74	0,00	0,00	730 085,74	61 639 069,76

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 3 (1.2.)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4
Środki trwałe, w tym:			
dobra kultury			

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 4 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych
stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
Środki trwałe	0,00			0,00
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 5 (1.3.)

**Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych
stan na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0,00			0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00			0,00
1.2.				
1.3.				

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 6 (1.4.)

Wartość gruntów użytkowane wieczysto - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

(grunty użytkowane wieczysto przez gminę Boguszów-Gorce)

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
284 649,00			284 649,00

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 7 (1.5.)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Środki transportu, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Inne środki trwałe, w tym:	25 098,36			25 098,36
z tytułu umów leasingu				0,00
RAZEM:	25 098,36	0,00	0,00	25 098,36

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 8 (1.6.)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	2	3	4
1	Akcje		
2	Udziały	4 315	2 157 500
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
	RAZEM	4 315	2 157 500

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 9 (1.7.)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych
stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

L.p.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	długoterminowych					
2	krótkoterminowych	42 552 191,20	2 403 617,44			44 955 808,64 *

* dotyczy należności z tytułu dochodów budżetowych

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 10 (1.8.)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM REZERWY					

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 11 (1.9.)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat, tytułu: z	6 000 000,00	4 000 000,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>		
	<i>Emisji obligacji</i>	6 000 000,00	4 000 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>		
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat, z tytułu:	2 000 000,00	2 000 000,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>		
	<i>Emisji obligacji</i>	2 000 000,00	2 000 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>		
3.	Powyżej do 5 lat, z tytułu:	0,00	0,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>		
	<i>Emisji obligacji</i>	0,00	0,00
	<i>Innych zobowiązań</i>		
X	Razem:	8 000 000,00	6 000 000,00

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**GMINA BOGUSZÓW-GORCE****TABELA NR 12 (1.10.)**

Zobowiązania z tytułu leasingu - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 13 (1.11.)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4
Razem	0,00	0,00	

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 14 (1.12.)

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

w zł

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1	2	3	4
Poręczenie kredytu komercyjnego zgodnie z Uchwałą nr LVI/353/10 Rady Miejskiej w Boguszu-Gorcach z dnia 15.10.2010 r.	96 362,00	poręczenie w formie umowy cywilnej o charakterze finansowym, tj. raty kapitałowe plus odsetki. Forma zabezpieczenia - planowane wydatki w poszczególnych latach objętych poręczeniem	96 362,00
RAZEM	96 362,00	X	96 362,00

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 15 (1.13.)

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	a)		
	b)		
			
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.:		
	a)		
	b)		
			

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki za 2021 rok

w zł

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.)	678 233,03	kwota 678.233,03 zł dotyczy otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania umowy, oraz usunięcia wad i usterek wynikających z zawartych umów według stanu na dzień 31.12.2021 r.
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.)	479 144,78	dotyczy wypłaconych w 2021 r. ekwiwalentów za urlop, odpraw i nagród jubileuszowych
3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.)	X	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.)	X	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.)	3 558 585,72	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego:		
a) Przychody	42 908,23	
* otrzymane odszkodowania od Ubezpieczyciela	39 372,65	
* otrzymane kary wynikające z zawartych umów	3 535,58	
b) Koszty, w tym z tytułu:	115 277,92	
* wypłaconych odszkodowań zasądzonych wyrokami sądu	20 642,92	
* zapłaconych odsetek zgodnie z wyrokiem sądu	27,61	
* zapłaconych kosztów postępowania sądowego zgodnie z wyrokiem sądu	94 607,39	
7. informacje 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 (2.4.)	X	
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.), tj.:	X	
a) zrealizowane dochody własne	19 632 035,71	wpływ z tytułu podatków, opłat, dochodów z majątku gminy, wpływ z usług i opłat oraz pozostałych dochodów
b) wpływ z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12 680 749,17	
c) otrzymane subwencje ogólne z budżetu państwa	19 949 877,00	
d) otrzymane dotacje celowe z budżetu państwa	23 251 328,40	
e) otrzymane dotacje na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	50 000,00	
f) otrzymane dotacje celowe na realizację zadań finansowanych z udziałem środków UE	1 739 818,02	
g) otrzymane dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł (RFIL)	3 673 156,21	
h) otrzymane dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych pozyskane od państwowych funduszy celowych	552 531,35	
i) otrzymane dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	9 998,89	
j) otrzymane środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych	9 000,00	
k) otrzymane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	293 110,43	
l) otrzymane środki z Funduszu Pracy na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	4 000,00	
m) zasądzona należność za zniszczone mienie	1 300,00	

Dnia: 23.05.2022 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW-GORCE

Pkt 3

Lista jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem

1. Urząd Miejski w Boguszowie-Gorcach
2. Zespół Szkolno-Przedszkolny
3. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5
4. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6
5. Żłobek Miejski Nr 1
6. Centrum Obsługi Jednostek
7. Ośrodek Pomocy Społecznej
8. Ośrodek Sportu i Rekreacji

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) w związku z § 4b Rozporządzenia z dnia 31 marca 2020 roku Ministra Finansów w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 z późn. zm) Burmistrz Boguszowa – Gorc w terminie do dnia 30 czerwca następującego po roku budżetowym 2021 winien przekazać Radzie Miejskiej w Boguszowie-Gorcach sprawozdanie finansowe Gminy.