

Projekt nr 333

z dnia 10 maja 2022 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W MIROŚLAWCU**

z dnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu
terytorialnego za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy
Mirosławiec za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i 583) i art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), Rada Miejska w Mirosławcu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Mirosławiec za 2021 rok.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mirosławca.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Krzysztof Chełkowski
SEKRETARZ
Gminy Mirosławiec
Monika Stąporek

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. Zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, na sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Mirosławiec;
- 2) łączny bilans obejmujący dane z bilansów jednostek podległych;
- 3) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek podległych;
- 4) łączny rachunek zysków i strat jednostek podległych (wariant porównawczy);
- 5) informacja dodatkowa.



BURMISTRZ MIROSŁAWCA
Piotr Pawlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul. Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIROSŁAWIEC sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 570791508		Wysłać bez pisma przewodniego 3A0EEC65FE089B03 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 076 939,61	11 575 316,66	I Zobowiązania	4 736 144,02	3 297 074,20
I.1 Środki pieniężne	7 076 939,61	11 575 316,66	I.1 Zobowiązania finansowe	4 731 929,86	3 287 875,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 566 098,31	10 949 362,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 444 054,86	697 575,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	510 841,30	625 954,09	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 287 875,00	2 590 300,00
II Należności i rozliczenia	134 679,75	200 597,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	814,15	3 386,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 400,01	5 812,76
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 046 987,27	8 059 656,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-363 806,06	5 902 217,93
II.2 Należności od budżetów	134 679,75	200 597,41	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	142 497,16	6 518 972,82
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	37,93	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-506 303,22	-616 754,89
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	506 303,22	616 754,89
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 904 490,11	1 540 684,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	428 526,00	419 183,00
Suma aktywów	7 211 657,29	11 775 914,07	Suma pasywów	7 211 657,29	11 775 914,07

Alicja Michor
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
zarząd

BeSTia

3A0EEC65FE089B03

Alicja Michor
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
zarząd

BeSTia

3A0EEC65FE089B03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul.Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC Numer identyfikacyjny REGON 570791508	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego D85ED54F0923025F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	72 841 888,64	74 851 810,68	A Fundusz	72 878 204,09	75 023 550,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 239,75	0,00	A.I Fundusz jednostki	69 505 451,58	64 934 483,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 787 835,27	62 446 073,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 372 752,51	10 089 067,60
A.II.1 Środki trwałe	63 064 490,66	61 275 934,51	A.II.1 Zysk netto (+)	22 776 626,89	28 891 710,04
A.II.1.1 Grunty	20 294 601,90	20 269 769,60	A.II.2 Strata netto (-)	-19 403 874,38	-18 802 642,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 677 775,94	2 677 775,94	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	41 316 816,40	39 755 572,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	433 151,04	356 683,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	893 329,60	816 036,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	126 591,72	77 872,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 613 249,84	6 080 047,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	723 344,61	1 170 138,89	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	5 571 491,64	6 037 418,87
A.III Należności długoterminowe	71 563,62	61 987,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	224 589,58	406 042,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 972 250,00	12 343 750,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	98 164,46	113 129,41
A.IV.1 Akcje i udziały	8 972 250,00	12 343 750,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	353 401,82	368 938,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	574 111,84	582 091,30

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
D85ED54F0923025F

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 021 465,09	4 233 473,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	173 185,77	229 518,62
B Aktywa obrotowe	5 649 565,29	6 251 788,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 007,09	3 211,05	D.II.8 Fundusze specjalne	126 573,08	104 224,61
B.I.1 Materiały	2 007,09	3 211,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 573,08	104 224,61
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	41 758,20	42 629,10
B.II Należności krótkoterminowe	1 418 641,26	1 785 963,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	121 559,00	52 581,35			
B.II.2 Należności od budżetów	1 033,19	1 005,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	214 910,86	1 732 377,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 081 138,21	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	234 938,85	264 941,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 938,85	264 941,24			
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			

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
D85ED54F0923025F

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 993 978,09	4 197 672,20			
Suma aktywów	78 491 453,93	81 103 598,72	Suma pasywów	78 491 453,93	81 103 598,72

Alicja Michor
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

D85ED54F0923025F

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Alicja Michor
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
D85ED54F0923025F

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul. Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC Numer identyfikacyjny REGON 570791508	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B4AB2B77A0B791CE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	72 841 888,64	74 851 810,68	A Fundusz	72 878 204,09	75 023 550,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 239,75	0,00	A.I Fundusz jednostki	69 505 451,58	64 934 483,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 787 835,27	62 446 073,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 372 752,51	10 089 067,60
A.II.1 Środki trwałe	63 064 490,66	61 275 934,51	A.II.1 Zysk netto (+)	22 776 626,89	28 891 710,04
A.II.1.1 Grunty	20 294 601,90	20 269 769,60	A.II.2 Strata netto (-)	-19 403 874,38	-18 802 642,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 677 775,94	2 677 775,94	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	41 316 816,40	39 755 572,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	433 151,04	356 683,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	893 329,60	816 036,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	126 591,72	77 872,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 613 249,84	6 080 139,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	723 344,61	1 170 138,89	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	5 571 491,64	6 037 510,87
A.III Należności długoterminowe	71 563,62	61 987,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	224 589,58	406 042,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 972 250,00	12 343 750,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	98 164,46	113 221,41
A.IV.1 Akcje i udziały	8 972 250,00	12 343 750,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	353 401,82	368 938,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	574 111,84	582 091,30

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

B4AB2B77A0B791CE Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 021 465,09	4 233 473,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	173 185,77	229 518,62
B Aktywa obrotowe	5 649 565,29	6 251 880,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 007,09	3 211,05	D.II.8 Fundusze specjalne	126 573,08	104 224,61
B.I.1 Materiały	2 007,09	3 211,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 573,08	104 224,61
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	41 758,20	42 629,10
B.II Należności krótkoterminowe	1 418 641,26	1 786 055,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	121 559,00	52 581,35			
B.II.2 Należności od budżetów	1 033,19	1 005,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	214 910,86	1 732 469,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 081 138,21	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	234 938,85	264 941,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 938,85	264 941,24			
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			

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

B4AB2B77A0B791CE Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 993 978,09	4 197 672,20			
Suma aktywów	78 491 453,93	81 103 690,72	Suma pasywów	78 491 453,93	81 103 690,72

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

B4AB2B77A0B791CE Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.4	Pozostałe należności	korekta w wyniku mylnie zaksięgowanej kwoty 92,00 zł w jednostce SPM z tytułu wzajemnych rozliczeń międzyjednostkami - środków z VAT za XII 2021r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	korekta w wyniku mylnie zaksięgowanej kwoty 92,00 zł w jednostce SPM z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami - środków z VAT za XII 2021r.

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

BeSTia

B4AB2B77A0B791CE Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul. Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 570791508		Wysłać bez pisma przewodniego A4240F107E680312 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	65 188 857,75	69 506 151,58
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	60 562 827,88	58 505 392,40
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 424 831,20	22 776 276,89
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	33 874 044,86	34 679 964,30
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 236 547,42	1 018 002,51
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	27 222,00	30 968,00
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	182,40	180,70
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	56 246 234,05	63 076 360,83
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 453 925,79	19 404 224,38
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 294 771,27	40 856 715,90
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 852 336,74	2 607 009,98
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	223 965,66	69 265,52
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	421 234,59	139 145,05
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	69 505 451,58	64 934 483,15

Alicja Michor
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 372 752,51	10 089 067,60
III.1.	zysk netto (+)	22 776 626,89	28 891 710,04
III.2.	strata netto (-)	-19 403 874,38	-18 802 642,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	72 878 204,09	75 023 550,75

Alicja Michor
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
kierownik jednostki

Alicja Michor
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul. Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 570791508		Wysłać bez pisma przewodniego EAA394775F686E32 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	30 957 379,59	40 957 186,50
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	343 828,07	442 416,35
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 123 912,08	202 496,17
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	33 737 463,60	40 312 273,98
B. Koszty działalności operacyjnej	27 450 301,91	31 382 678,48
B.I. Amortyzacja	2 212 723,60	2 338 326,49
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 949 868,37	1 361 249,11
B.III. Usługi obce	3 856 646,12	5 741 633,00
B.IV. Podatki i opłaty	38 111,81	26 803,57
B.V. Wynagrodzenia	9 402 492,55	9 710 557,82
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 675 876,24	2 681 656,09
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	344 989,40	137 205,38
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 508 421,93	9 378 712,02
B.X. Pozostałe obciążenia	461 171,89	6 535,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 507 077,68	9 574 508,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 292 851,14	4 579 196,75
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	193 425,10	250 944,22
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	4 099 426,04	4 328 252,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 352 378,92	4 173 507,95

Alicja Michor
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
kierownik jednostki

BeSTia

EAA394775F686E32

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	4 352 378,92	4 173 507,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 447 549,90	9 980 196,82
G.	Przychody finansowe	1 757 061,27	1 873 729,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	366 494,18	342 117,51
G.III.	Inne	1 390 567,09	1 531 611,79
H.	Koszty finansowe	1 831 858,66	1 764 858,52
H.I.	Odsetki	233 396,84	43 002,86
H.II.	Inne	1 598 461,82	1 721 855,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 372 752,51	10 089 067,60
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)	3 372 752,51	10 089 067,60

Alicja Michor
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
kierownik jednostki

Alicja Michor
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Piotr Pawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul. Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 570791508		752D25B42F8ACA4E 

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

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki sprawozdawczej	
	Gmina Mirosławiec	
1.2	siedzibę jednostki	
	Mirosławiec	
1.3	adres jednostki	
	ul. Wolności 37 78-650 Mirosławiec	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zadania gminy zostały określone w art. 7 i 8 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019r. Poz. 506) 1) zadania własne; mają na celu zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty (m. in. sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, sprawy; gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, zaopatrzenia w energię elektryczną, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, edukacji publicznej kultury, kultury fizycznej, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa i in.) 2) zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami oraz na podstawie porozumień z organami tej administracji lub z jednostkami samorządu terytorialnego. Ich zakres określają wspomniane ustawy oraz porozumienia.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.	
3.	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne następujących jednostek organizacyjnych; 1) Urzędu Miejskiego w Mirosławcu, 2) Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirosławcu, 3) Szkoły Podstawowej im. Lotników Polskich w Mirosławcu, 4) Szkoły Podstawowej w Piecniku, 5) Przedszkola "Słoneczko" w Mirosławcu.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.	

	a) podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje się metodę liniową. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów za maksymalny okres amortyzacji przyjmuje się 20 lat, ze stawką wynoszącą 5% rocznie. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50%). W przypadku, gdy licencja jest sprzedana na okres krótszy niż 24 miesiące, umarza (amortyzuje) się na taką liczbę miesięcy, która jest wyszczególniona w umowie lub na fakturze. Pozostałe środki trwałe o wartości (zróżnicowane w poszczególnych jednostkach) od 300 zł do 9.999,99 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 300 zł podlegają ewidencji ilościowej (nie księguje się tych środków w ramach konta 013). Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysługującą zniżką), itp. (m.in. telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 9.999,99 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Szczegółowa ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzona jest przy użyciu oprogramowania informatycznego - wycena następuje według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) bezpośredni w koszty bieżącego okresu księguje się wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, mając wartość i dlatego nie są tworzone. c) odpisy aktualizujące należności dokonywane są w oparciu o zasady określone w ustawie o rachunkowości i tak wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy. Odpisom aktualizującym podlegają grupy należności; z tytułu podatków i opłat, z tytułu umów cywilnoprawnych, rozchody budżetu, inne należności w tym rozliczenia z pracownikami. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności przeterminowanych (należność główna wraz z odsetkami) na podstawie ich okresów zalegania na dzień bilansowy, tj.: do 12 miesięcy - bez odpisu aktualizującego, powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 36 miesięcy - odpis w wysokości 100% należności. Należności alimentacyjne aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (na podstawie oszacowania spłacalności należności od dłużników w ciągu danego roku budżetowego). Dokonanie takiego odpisu nie zmniejsza wartości księgowej należności lecz urealnia jej wartość bilansową. d) materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta gmina. e) na wynik finansowy roku obrotowego mają wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Na przychody mają wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	informacje wg tabeli nr 1 i według tabeli nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	informacje wg tabeli nr 3
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Informacje wg tabeli nr 4 i według tabeli nr 5	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wliczyć do informacje wg tabeli nr 6	
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu informacje wg tabeli nr 7	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych informacje wg tabeli nr 8	
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) informacje wg tabeli nr 9 (Gmina nie posiada pożyczek zagrożonych)	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym informacje wg tabeli nr 10	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	informacje wg tabeli nr 11	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości dystrybucji leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego informacje wg tabeli nr 12	
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń informacje wg tabeli nr 13	
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 informacje wg tabeli nr 14	
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 informacje wg tabeli nr 15	
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie informacje wg tabeli nr 16	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

1.16	informacje wg tabeli nr 16
	Inne informacje
	informacje wg tabeli nr 16
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	informacje wg tabeli nr 16
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
	informacje wg tabeli nr 16 i wg tabeli nr 17
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	informacje wg tabeli nr 16
2.4	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
	informacje wg tabeli nr 16
2.5	inne informacje
	informacje wg tabeli nr 16
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	w załączeniu Tabela od nr 1 do nr 17

Alicja Michor
(główny księgowy)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

2022-04-29

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Alicja Michor;
GMINA I MIASTO MIROSLAWIEC
Data: 2022.04.29 12:50:09 CEST

Piotr Pawlik;
Gmina
Miroslawiec

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Pawlik Gmina Miroslawiec
Data: 2022.04.29 12:58:13 +02'00'

Tabela nr 1 - łączna

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia			zbycie	likwidacja	inne		
I. Wartości niematerialne i prawne	174 702,95	5 637,43	1 071,33	-	-	6 708,76	-	-	14 790,75	14 790,75	166 620,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	88 456 895,72	1 189 459,93	-	443 872,32	-	1 633 332,25	158 445,18	129 429,25	616 071,06	903 945,49	89 186 286,48
2. Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	87 733 555,11	166 400,05	-	443 872,32	-	610 272,37	158 445,18	127 584,25	41 650,46	327 679,89	88 016 147,59
2.1. Grunty, w tym:	20 294 601,90	2 543,02	-	-	-	2 543,02	27 375,32	-	-	27 375,32	20 269 769,60
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczone do innych podmiotów											
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 677 775,94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 677 775,94
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	62 582 858,92	2 160,05	-	429 604,32	-	431 764,37	15 345,86	-	-	15 345,86	62 999 277,13
2.4. Środki transportu	1 652 592,53	-	-	14 268,00	-	14 268,00	-	30 106,25	-	30 106,25	1 636 754,28
2.5. Inne środki trwałe	2 623 890,84	145 460,98	-	-	-	145 460,98	115 724,00	-	-	115 724,00	2 653 627,82
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	579 610,82	16 236,00	-	-	-	16 236,00	-	97 476,00	41 650,46	139 126,46	456 716,46
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	723 344,61	1 023 059,88	-	-	-	1 023 059,88	-	1 845,00	574 420,60	576 265,60	1 170 136,89
Razem wyliczone składniki aktywów (I+II)	88 631 602,57	1 195 097,36	1 071,33	443 872,32	-	1 640 041,01	158 445,18	129 429,25	630 861,81	918 736,24	89 382 907,34

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia i aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Allcja Michor
(główny księgowy)2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 - łączna

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
I. Wartości niematerialne i prawne	2	3	4	5	6	7	8
II. Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	164 463,10	1 071,33	12 588,75	3 288,43	16 948,51	14 790,75	166 620,86
2. Razem środki trwałe	24 689 064,45	-	2 331 978,55	1 702,76	2 333 681,31	262 532,68	26 740 213,08
(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	24 689 064,45	-	2 331 978,55	1 702,76	2 333 681,31	262 532,68	26 740 213,08
2.1. Grunty, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 266 042,52	-	1 989 429,06	1 702,76	1 991 131,82	13 469,78	23 243 704,56
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 219 441,49	-	89 746,45	-	89 746,45	29 116,81	1 280 071,13
2.4. Środki transportu	1 730 561,24	-	222 753,84	-	222 753,84	115 724,00	1 837 591,08
2.5. Inne środki trwałe	453 019,20	-	30 049,20	-	30 049,20	104 222,09	378 846,31
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-
Razem wyzczególnione składniki aktywów (I+II):	24 833 527,55	1 071,33	2 344 567,30	4 991,19	2 350 629,82	277 323,43	26 906 833,94

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

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

Alicja Michor

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik

(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - łączna

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Grupa 0 działka nr 980/15 o pow. 21 m2, położona w Mirosławcu	792,00	
Grupa 0 udział 622/1000 w gruncie działka nr 506 o pow. 770 m2, położona w Mirosławcu	22 433,00	
Grupa 0 działka nr 591/8 o pow. 457 m2, położona w Mirosławcu	13 198,00	
Grupa 0 działka nr 591/9 o pow. 111 m2, położona w Mirosławcu	3 206,00	
Grupa 0 działka nr 591/10 o pow. 36 m2, położona w Mirosławcu	1 040,00	
Grupa 0 działka nr 841/4 o pow. 3760 m2, położona w Mirosławcu	43 466,00	
Grupa 0 działka nr 472/6 o pow. 440 m2, położona w Mirosławcu	1 168,00	
Grupa 0 działka nr 134/8 o pow. 328 m2, położona w Mirosławcu	10 657,00	
Grupa 0 działka nr 117/3 o pow. 4637 m2, położona w Mirosławcu	52 120,00	
Grupa 0 działka nr 117/2 o pow. 44134 m2, położona w Mirosławcu	496 066,00	
Grupa 0 działka nr 117/4 o pow. 17165 m2, położona w Mirosławcu	192 935,00	
Grupa 0 działka nr 669 o pow. 19 m2, położona w Mirosławcu Górnym	734,00	
Grupa 0 działka nr 663 o pow. 500 m2, położona w Mirosławcu	20 495,00	
Grupa 0 działka nr 132 o pow. 20 m2, położona w Mirosławcu Górnym	773,00	
Grupa 0 działka nr 147 o pow. 19 m2, położona w Mirosławcu Górnym	734,00	

Grupa 0 działka nr 657 o pow. 18 m2, położona w Mirosławcu Górnym	695,00
Grupa 0 działka nr 30/1 o pow. 2300 m2, położona w Jabłonowie	68 448,00
Grupa 0 działka nr 217/120 pow. 20 m2, położona w Mirosławcu	820,00
Grupa 0 działka nr 311 o pow. 873 m2, położona w Jabłonkowie	39 084,00
Grupa 0 działka nr 217/20 o pow. 19 m2, położona w Mirosławcu	789,00
Grupa 0 działka nr 307 o pow. 5800 m2, położona w Jabłonkowie	251 778,00
Grupa 0 działka nr 135/46 o pow. 20 m2, położona w Mirosławcu	820,00
Grupa 0 działka nr 729/8 o pow. 259 m2, położona w Mirosławcu	7 480,00
Grupa 0 działka nr 729/7 o pow. 249 m2, położona w Mirosławcu	7 191,00
Grupa 0 działka nr 729/6 o pow. 280 m2, położona w Mirosławcu	8 086,00
Grupa 0 działka nr 729/5 o pow. 440 m2, położona w Mirosławcu	12 707,00
Grupa 0 działka nr 729/4 o pow. 219 m2, położona w Mirosławcu	7 693,00
Grupa 0 działka nr 864 o pow. 1509 m2, położona w Mirosławcu	17 248,00
Grupa 0 działka nr 865 o pow. 1505 m2, położona w Mirosławcu	17 202,00
Grupa 0 działka nr 866 o pow. 1477 m2, położona w Mirosławcu	16 882,00
Grupa 0 działka nr 867 o pow. 1495 m2, położona w Mirosławcu	17 088,00
Grupa 0 działka nr 868 o pow. 1523 m2, położona w Mirosławcu	17 408,00
Grupa 0 działka nr 869 o pow. 1513 m2, położona w Mirosławcu	17 294,00
Grupa 0 działka nr 870/1 o pow. 230 m2, położona w Mirosławcu	2 629,00

Grupa 0 działka nr 870/8 o pow. 27236 m2, położona w Mirosławcu	306 677,00
Grupa 0 działka nr 635 o pow. 23 m2, położona w Mirosławcu Górnym	905,00
Grupa 0 działka nr 217/32 o pow. 22 m2, położona w Mirosławcu	789,00
Grupa 0 działka nr 821 o pow. 546 m2, położona w Mirosławcu	9 708,89
Grupa 0 działka nr 133 o pow. 397,41m2, położona w Mirosławcu	15 633,35
Grupa 0 działka nr 472/5 o pow. 425 m2, położona w Mirosławcu	20 370,00
Grupa 0 działka nr 472/7 o pow. 46 m2, położona w Mirosławcu	1 725,00
Grupa 0 działka nr 477 o pow. 1142 m2, położona w Mirosławcu	54 736,00
Grupa 0 działka nr 474 o pow. 65 m2, położona w Mirosławcu	3 511,00
Grupa 0 działka nr 50/5 o pow. 245 m2, położona w Mirosławcu	11 265,00
Grupa 0 działka nr 637/1 o pow. 528 m2, położona w Mirosławcu	25 149,00
Grupa 0 działka nr 194 o pow. 208 m2, położona w Mirosławcu	11 436,00
Grupa 0 działka nr 347 o pow. 663 m2, położona w Mirosławcu	53 073,00
Grupa 0 działka nr 134 o pow. 1384 m2, położona w Mirosławcu	71 373,00
Grupa 0 działka nr 187/1 o pow. 2386 m2, położona w Mirosławcu	109 708,00
Grupa 0 działka nr 187/2 o pow. 3337 m2, położona w Mirosławcu	153 435,00
Grupa 0 działka nr 116/1 o pow. 5102 m2, położona w Mirosławcu	234 590,00
Grupa 0 działka nr 475 o pow. 215 m2, położona w Mirosławcu	11 612,00
Grupa 0 działka nr 195 o pow. 621 m2, położona w Mirosławcu	28 554,00

Grupa 0 działka nr 409/1 o pow. 11724 m2, położona w Mirosławcu	513 159,00	
Grupa 0 działka nr 65/2 o pow. 3 m2, położona w Mirosławcu	219,00	
Grupa 0 działka nr 134/11 o pow. 14 m2, położona w Mirosławcu	1 115,00	
Grupa 0 działka nr 291/6 o pow. 47 m2, położona w Mirosławcu	3 362,00	
Grupa 0 działka nr 639 o pow. 82 m2, położona w Mirosławcu	6 535,00	
Grupa 0 działka nr 781 o pow. 125 m2, położona w Mirosławcu	9 963,00	
Grupa 0 działka nr 397/2 o pow. 128 m2, położona w Mirosławcu	10 202,00	
Grupa 0 działka nr 135/15 o pow. 32 m2, położona w Mirosławcu	2 550,00	
Grupa 0 działka nr 221/5 o pow. 60 m2, położona w Mirosławcu	4 781,00	
Grupa 0 działka nr 461/2 o pow. 68 m2, położona w Mirosławcu	5 419,00	
Grupa 0 działka nr 312 o pow. 20 m2, położona w Drzewoszewie	1 594,00	
Grupa 0 działka nr 729/7 o pow. 249 m2, położona w M-cu	8 712,00	
Grupa 0 działka nr 729/6 o pow. 280 m2, położona w M-cu	9 797,00	
Grupa 0 działka nr 729/5 o pow. 440 m2, położona w M-cu	15 396,00	
Grupa 0 działka nr 729/4 o pow. 219 m2, położona w M-cu	7 663,00	
Grupa 0 działka nr 729/8 o pow. 259 m2, położona w M-cu	9 062,00	
Grupa 0 działka nr 987/1 o pow. 850 m2, położona w M-cu	44 549,00	
Grupa 0 działka nr 987/5 o pow. 994 m2, położona w M-cu	52 095,00	
Grupa 0 działka nr 400 o pow. 272 m2, położona w M-cu	7 095,50	

Grupa 0 Lok.Zamkowa 11/1, położona w M-cu	46 146,00
Grupa 0 działka nr 11/6 o pow. 13417 m2, położona Obręb 34	634 624,00
Grupa 0 działka nr630/19 o pow. 173 m2, położona w M-cu	553,00
Grupa 0 działka nr181 o pow. 38,96 m2, udz.969/10000 położona w M-cu	1 531,80
Grupa 0 działka nr 575/2 o pow. 574 m2, położona Obręb 34	1 752,00
Grupa 0 działka nr 377 o pow. 426 m2, położona w M-cu	23 068,00
Grupa 0 działka nr 379 o pow. 823 m2, położona w M-cu	43 133,00
Grupa 0 działka nr 380 o pow. 282 m2, położona w M-cu	15 270,00
Grupa 1 nieruchomości lokalowa ul. Walecka 16/4 w Mirosławcu o pow.użytkowej 37,60 m2	54 964,00
Grupa 1 nieruchomości lokalowa ul. Zamkowa 31A/1 w Mirosławcu o pow.użytkowej 73,20 m2	109 186,00
Grupa 1 nieruchomości lokalowa ul.Sprzymierzonych 42/4 w Mirosławcu o pow.użytkowej 39,60 m2	63 692,00
Grupa 1 lok ul.Parkowa 3/36 28,01m2 w Mirosławcu	48 978,00
Razem	4 251 575,54

Pkt.II.1.2. Informacji dodatkowej

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

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II.	Środki trwałe	-	-	-	-
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	1	2	3	4	5
I.	Akcje i udziały	-	-	-	-
II.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
III.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6 - łączna

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-
3		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-
	Razem	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	-	-	-	-

Pkt.II.1.4. Informacji

dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7 - łączna

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	229 074,19	-	-	229 074,19
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	261 593,30	-	-	261 593,30
3	Grupa 2 Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5	Grupa 4 Maszyna, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 909,28	612,54	-	18 521,82
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-
8	Grupa 7 Środki transportu	126 472,33	-	-	126 472,33
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	42 718,00	25 327,00	14 808,00	53 237,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	-	-	-	-

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik

(kierownik jednostki)

Tabela nr 8 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	-	0	-	0	-	0	-
1.1		0	-	0	-	0	-	0	-
1.2		0	-	0	-	0	-	0	-
.....		0	-	0	-	0	-	0	-
2.	Udziały	18194	8 972 250,00	60743	3 371 500,00	0	-	78937	12 343 750,00
2.1	Sp. z o.o. ZECWIK w Mirosławcu	17844	8 922 000,00	743	371 500,00	0	-	18587	9 293 500,00
2.2	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w Warszawie	250	250,00	0	-	0	-	250	250,00
	Międzygminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami Sp. z o.o. w Wardyniu	100	50 000,00	0	-	0	-	100	50 000,00
2.4	Górnym Społeczna Inicjatywa Mieszkanłowa KZN Zachodniopomorskie	0	-	60000	3 000 000,00	0	-	60000	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
3.1		0	-	0	-	0	-	0	-
3.2		0	-	0	-	0	-	0	-
.....		0	-	0	-	0	-	0	-
4.	Inne papiery wartościowe	0	-	0	-	0	-	0	-
4.1		0	-	0	-	0	-	0	-
4.2		0	-	0	-	0	-	0	-
.....		0	-	0	-	0	-	0	-

Pkt.II.1.6. Informacji

dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9 - łączna

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe, z tego;	6 521 142,70	212 335,07	25 455,36	289 540,03	6 418 482,38
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	13 384,23	629,14	-	13 120,17	893,20
2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4	Pozostałe należności	6 507 758,47	211 705,93	25 455,36	276 419,86	6 417 589,18

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	- - -	- - 1 391,40	- - -	- - -	- - 1 391,40
3.	Ogółem rezerwy	-	1 391,40	-	-	1 391,40

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 11 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałych jednostek	2 590 300,00	1 395 150,00	1 395 150,00	-	-	-	2 590 300,00	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	2 590 300,00	1 395 150,00	1 395 150,00	-	-	-	2 590 300,00	-

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	-

Pkt.II.1.10. Informacji dodatkowej

Zobowiązania z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 13 - łączna

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle	-	-	6 884 291,00	6 182 630,00	-	-	6 884 291,00	6 182 630,00
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	-	-	4 206 000,00	4 206 000,00	4 206 000,00	4 206 000,00	-	-
Inne zabezpieczenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	-	-	11 090 291,00	10 388 630,00	4 206 000,00	4 206 000,00	6 884 291,00	6 182 630,00

Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 14 - łączna

Wyszczególnienie		1	2	3	4	5
			Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		130 890,69	-	130 890,69	-
	- udzielone gwarancje i poręczenia		130 890,69	-	130 890,69	-
	- kaucje i wadła		-	-	-	-
	- indos weksli		-	-	-	-
	- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		-	-	-	-
	- nieuznane roszczenia wierzycieli		-	-	-	-
	- inne		-	-	-	-
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych		-			-
	- udzielone gwarancje i poręczenia		-	-	-	-
	- kaucje i wadła		-	-	-	-
	- indos weksli		-	-	-	-
	- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		-	-	-	-
	- nieuznane roszczenia wierzycieli		-	-	-	-
	- inne		-	-	-	-
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-	-	-	-
	Razem		130 890,69		130 890,69	-

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej
Wykaz zobowiązań warunkowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)

Tabela nr 15 - łączna

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne/bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.; -decyzje administracyjne dotyczące zasilków i świadczeń wg stanu na 31.12.2020r. do wypłaty w 2021r. - koszty dostępu do serwisu internetowego poniesione w 2020r.dostęp I-VIII 2021r. - paliwo	3 993 978,09 3 992 365,52 1 139,78 472,79	4 196 263,44 4 195 297,03 928,96 37,45
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.; - sprzedaż ratałna majątku -	41 758,20 41 758,20	42 629,10 42 629,10

Pkt.II.1.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

Alicja Michor

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik

(kierownik jednostki)

Tabela nr 16 - łączna

Wyszczególnienie	Wartość	
	Początek roku obrotowego 2	Koniec roku obrotowego 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	230 345,10	531 487,12
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	-	12 019 639,62
3. Inne informacje	-	709 736,24
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
5. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-

Pkt.II.1.14. do 1.16. oraz 2.1. i od 2.3 do 2.5. Informacji dodatkowej**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki (okres sprawozdawczy; 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)**

Komentarz do poz. 3. Wykazana wartość wynika z otrzymanych w dniu 26 stycznia 2021 roku od kontrahenta KMD Przemysław Mydlak faktur nr 01/01/2021 i 02/01/2021 za wykonaną w 2020 roku część prac dotyczących realizacji zadania "Budowa budynku zaplecza plaży wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem Kosiakowo, gm Mirosławiec w kwocie 721.670,94 zł oraz noty obciążeniowej nr 01/2021 z tytułu zwrotu kosztów przestoju oraz strat poniesionych na skutek nieprawidłowego wykonania umowy przez Gminę w wartości 394.408,65 zł. Zamawiający zakwestionował zakres oraz wartość wykonanych częściowo prac, które to wymagają przeprowadzenia inwentaryzacji. Dopiero po przeprowadzeniu pełnej inwentaryzacji powstanie prawna podstawa do wystawienia przez Wykonawcę dokumentu na kwotę odpowiadającą zakresowi wykonanych robót budowlanych. Dla Zamawiającego w/w faktury i nota obciążeniowa to nierzetelne dowody księgowe o niewiarygodnie określonej wartości. Brak możliwości dokonania przez zamawiającego weryfikacji wyliczenia, udokumentowania, uzasadnienia oraz wskazania związku przyczynowego pomiędzy zdarzeń Zamawiającego, a szkodą poniesioną przez Wykonawcę. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 20 ustawy o rachunkowości już posiadanych aktywów lub przyszłych aktywów jednostki. W dniu 26 lutego 2021r. zawarto porozumienie powołując niezależną osobę, która wykona oszacowanie wykonanych robót. W oparciu o przedłożony przez biegłego kosztorys powykonawczy - szacunkowy z dnia 18 maja 2021r. na kwotę 406.343,35 zł brutto Gmina zwróciła się z pismem do kontrahenta o wystawienie faktur korygujących czego firma nie uczyniła. W dniu 2 sierpnia 2021r. na podstawie kosztorysu biegłego Gmina dokonała zapłaty na rzecz kontrahenta kwoty 406.343,35 zł. Wobec braku reakcji ze strony kontrahenta oraz istotnej wartości żądań ujęto w/w dokumenty w ewidencji pozabilansowej jednostki oraz zaprezentowano w sprawozdaniu "Informacja dodatkowa".

Alicja Michor
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pawlik
(kierownik jednostki)