

ZARZĄDZENIE NR 620/2022
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 26 kwietnia 2022 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305 z póź.zm.) **zarządzam:**

§ 1. Przekazać Radzie Miejskiej w Złotym Stoku sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok za 2021 rok składające się z :

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., stanowiącego Załącznik Nr 1,
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. stanowiącego Załącznik Nr 2,
- c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., stanowiącego Załącznik Nr 3,
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszach jednostek budżetowych Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., stanowiącego Załącznik Nr 4,
- e) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminy Złoty Stok sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., stanowiącej Załącznik Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

Grażyna Orczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZŁOTY STOK sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F55E5B42D854358A 
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 921 401,62	12 041 517,57	I Zobowiązania	15 651 784,05	18 337 035,36
I.1 Środki pieniężne	9 921 401,62	12 041 517,57	I.1 Zobowiązania finansowe	15 500 726,00	18 304 685,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 881 055,70	4 657 238,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 040 345,92	7 384 279,51	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 500 726,00	18 304 685,00
II Należności i rozliczenia	91 597,00	146 406,72	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 762,13	32 350,36
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	104 295,92	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 901 840,43	-6 405 009,07
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 969 217,73	-503 168,64
II.2 Należności od budżetów	91 597,00	146 406,72	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	5 969 217,73	-503 168,64
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 (+,-)	-11 871 058,16	-5 901 840,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	263 055,00	255 898,00
Suma aktywów	10 012 998,62	12 187 924,29	Suma pasywów	10 012 998,62	12 187 924,29

Irena Biskupska
skarbnik2022-03-31
rok, miesiąc, dzieńGrażyna Orczyk
zarząd

BeSTia

F55E5B42D854358A

Wyjaśnienia do bilansu

Skumulowany wynik budżetu (-) 5.901.840,43 zł.

Wynik budżetu 2021 r. (-) 503.168,64 zł.

Wynik budżetu narastająco (-) 6.405.009,07 zł.

Kredyty ogółem 18.304.685 zł.

Wolne środki ogółem 11.899.675,93 zł. w tym: RFIL FP COVID -19 z 2020 r. 4.000.000 zł, RFIL FP COVID -19 - 2.985.711,56 zł, FP COVID -19 (Szkoła Podstawowa) 31.800 zł, RZFRD - 366.688,40 zł, środki na uzupełnienie subwencji ogólnej na dofin. inwest. wod-kan. 1.200.000 zł, środki z rozliczeń kredytów - 3.315.475,97 zł.

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II	Należności i rozliczenia	146.287,72 zł. - należne gminie udziały w podatku dochodowym od osób fiz. za m-c grudzień 2021 r. otrzymane w styczniu 2022 r. 120 zł.- należne gminie udziały w podatku od czynności cywilno-prawnych za m-c grudzień 2021 r. otrzymane w styczniu 2022 r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	27.534,36 zł. niewykorzystane w 2021 r. dotacje celowe z budżetu państwa zwrócone w styczniu 2022 r. 4.816 zł. podatek VAT naliczony za grudzień 2021 r., przekazany do US w styczniu 2022 r.
III	Rozliczenia międzyokresowe	255.898 zł. część oświatowa subwencji ogólnej należna na styczeń 2022 r, otrzymana w grudniu 2021 r.

Irena Biskupska
skarbnik


2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
zarząd

BeSTia

F55E5B42D854358A

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego D2254F6128146E8F 
Numer identyfikacyjny REGON 890718484	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 trwale	45 749 725,92	54 511 917,83	A Fundusz	49 585 986,94	57 522 823,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	91 007,53	36 572,53	A.I Fundusz jednostki	40 430 892,01	47 118 162,93
A.II Rzeczowe aktywa trwale	45 163 652,20	50 987 635,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 155 094,93	10 404 660,23
A.II.1 Środki trwale	43 574 828,64	45 162 357,97	A.II.1 Zysk netto (+)	20 837 408,96	22 419 661,47
A.II.1.1 Grunty	9 650 776,63	9 880 072,79	A.II.2 Strata netto (-)	-11 682 314,03	-12 015 001,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	299 205,10	299 205,10	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	33 190 235,69	34 754 831,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	403 507,37	272 051,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	257 971,95	183 057,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	72 337,00	72 344,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	862 139,62	1 729 274,42
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	1 588 823,56	5 825 277,81	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	813 129,43	1 686 464,90
A.III Należności długoterminowe	50 166,19	42 809,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147 760,80	177 677,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	444 900,00	3 444 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 205,56	32 672,40
A.IV.1 Akcje i udziały	444 900,00	3 444 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	109 793,22	143 773,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	340 350,85	381 019,86

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
D2254F6128146E8F

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	42 914,76	54 732,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	108 564,44	845 679,19
B Aktywa obrotowe	4 698 400,64	4 740 179,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 374,93	9 149,05	D.II.8 Fundusze specjalne	48 539,80	50 910,05
B.I.1 Materiały	11 374,93	9 149,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 539,80	50 910,05
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	49 010,19	42 809,52
B.II Należności krótkoterminowe	4 552 886,25	4 455 453,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,20	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 552 886,05	4 455 453,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	134 139,46	275 577,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 139,46	275 577,49			
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			

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

D2254F6128146E8F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 448 126,56	59 252 097,58	Suma pasywów	50 448 126,56	59 252 097,58

Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

D2254F6128146E8F

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)


Irena Biskupska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

D2254F6128146E8F

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 6AD7E60A6A75C456	
890718484				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 633 077,63	31 241 567,46
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		28 633 077,63	31 241 567,46
B.	Koszty działalności operacyjnej		19 219 714,23	19 629 219,06
B.I.	Amortyzacja		2 102 651,02	2 153 816,48
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 085 132,16	980 441,05
B.III.	Usługi obce		2 435 720,03	2 799 515,31
B.IV.	Podatki i opłaty		556,72	1 267,33
B.V.	Wynagrodzenia		5 793 409,26	6 223 627,68
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 454 176,30	1 662 930,60
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		227 266,52	235 171,64
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 116 962,74	5 569 608,47
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 839,48	2 840,50
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 413 363,40	11 612 348,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne		97 264,40	94 264,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		97 264,40	94 264,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		216 565,00	550 135,46

Irena Biskupska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

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	216 565,00	550 135,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 294 062,80	11 156 477,81
G.	Przychody finansowe	30 699,07	18 901,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10 306,94	8 341,46
G.III.	Inne	20 392,13	10 560,40
H.	Koszty finansowe	169 666,94	770 719,44
H.I.	Odsetki	161 233,86	161 441,95
H.II.	Inne	8 433,08	609 277,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 155 094,93	10 404 660,23
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)	9 155 094,93	10 404 660,23

Irena Biskupska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

6AD7E60A6A75C456

Wyjaśnienia do sprawozdania


Irena Biskupska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

6AD7E60A6A75C456

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718484			Wysłać bez pisma przewodniego 056974DCD94E9F4C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		44 450 641,18	40 430 892,01
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		40 570 768,96	63 999 510,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		15 151 902,91	20 837 408,96
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		22 259 169,65	31 247 820,84
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 120 834,58	7 797 812,17
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		15 688,18	225 624,15
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		23 173,64	3 890 844,37
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		44 590 518,13	57 312 239,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 730 707,58	11 682 314,03
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		28 254 785,07	30 778 236,70
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 074 988,16	13 798 595,16
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		427 678,81	985 803,80
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		102 358,51	67 289,88
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		40 430 892,01	47 118 162,93

Irena Biskupska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 155 094,93	10 404 660,23
III.1.	zysk netto (+)	20 837 408,96	22 419 661,47
III.2.	strata netto (-)	-11 682 314,03	-12 015 001,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	49 585 986,94	57 522 823,16

Irena Biskupska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Irena Biskupska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Orczyk
kierownik jednostki

BeSTia

056974DCD94E9F4C

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2021 r., poz. 217 z późn.zm.) kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Złoty Stok sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **12.187.924,29 zł**;
- 2) Łączny Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **59.252.097,58 zł**;
- 3) Łączny Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **10.404.660,23 zł**;
- 4) Łączne Zestawienia zmian w funduszu sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, wykazujące stan funduszu jednostki w wysokości **57.522.823,16 zł**;
- 5) Informację dodatkową.

INFORMACJA DODATKOWA
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2021

Nazwa jednostki – **GMINA ŻŁOTY STOK**
Siedziba **ŻŁOTY STOK**
Adres – **RYNEK 22, 57 - 250 ŻŁOTY STOK**

Informacje o Gminie Żłoty Stok

Gmina Żłoty Stok jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez działalność swoich organów, jednostek budżetowych i organizacyjnych. Ustrój Gminy Żłoty Stok określa Statut Gminy zatwierdzony Uchwałą Nr XXVIII/210/2013 z dnia 11 czerwca 2013 r. Rady Miejskiej w Żłotym Stoku z dnia z dnia 11 czerwca 2013 r. w sprawie Statutu Gminy Żłoty Stok, ze zmianami wprowadzonymi na podstawie Uchwał zmieniających: Nr XV/107/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r., Nr XLVII/312/2018 z dnia 08 listopada 2018 r., Nr I/9/2018 z dnia 22 listopada 2018 r.,

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspakajania potrzeb zbiorowych wspólnoty, w m.in. w zakresie:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, lokalnego transportu zbiorowego, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, kultury fizycznej, targowisk, zieleni i zadrzewień, cmentarzy, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowe i przeciwpowodziowej promocji, współpracy z organizacjami pozarządowymi.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Złoty Stok jest Rada Miejska, którą tworzy 15 radnych wybranych na kadencję 2018 – 2023 w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Złoty Stok jest Burmistrz wybrany zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu, burmistrz odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową gminy.

Jednostki budżetowe Gminy Złoty Stok:

1. Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki, ul. Chemików 8, 57 – 250 Złoty Stok;
2. Ośrodek Pomocy Społecznej, Pl. Mickiewicza 1, 57 - 250 Złoty Stok;
3. Przedszkole Publiczne „Zielona Dolina”, Mąkolno 56, 57 - 250 Złoty Stok.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, natomiast dane porównawcze okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz stan na początek 2021 roku.

Przyjęte zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

1. Bilansu z wykonania budżetu – sporządzonego na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych budżetu;
2. Łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat, łącznego zestawienia zmian w funduszu oraz łącznej informacji dodatkowej – sporządzonych na podstawie danych wynikających ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych oraz Urzędu Miejskiego w drodze ich zsumowania według pozycji sprawozdawczych.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U z 2021 r., poz. 217 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2020, poz. 342).

Przyjęte przez Gminę Złoty Stok zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe Gminy Złoty Stok zawiera dane łączne pochodzące z ksiąg rachunkowych Urzędu Miejskiego oraz z trzech wyżej wymienionych jednostek budżetowych, sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Zastosowanie wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z 13 września 2017 r.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł, finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W gminie przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Od 01 stycznia 2018 r. w ewidencji bilansowej ujmuje się grunty będące własnością gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste. Grunty te wykazuje się w sprawozdaniu finansowym, jako składnik aktywów, zaliczany do środków trwałych, o których mowa w art. 32 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z rozporządzeniem z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości, grunty wykazywane są w aktywach trwałych bilansu w pozycji 1.1.1 - Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich sfinansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowe dotyczące wykorzystanego na ten cel kredytu.

Środki trwałe w budowie obejmują również koszty ulepszenia środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja lub modernizacja), powodujące zwiększenia jego wartości użytkowej.

Należności długoterminowe

Akcje i udziały

Akcje i udziały wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Zapasy wycenia są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości nett tj. pomniejszonych o wartość odpisów aktualizujących.

Należności krótkoterminowe, zobowiązania i roszczenia

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (pomniejszonych o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału.

Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w banku wycenia się według wartości nominalnej. W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne obejmują środki gromadzone na rachunkach gminy jako jednostki samorządu terytorialnego. W łącznym bilansie środki pieniężne obejmują środki pieniężne jednostek, których dane są objęte sprawozdaniem, zgromadzonych na ich rachunkach bankowych i w kasie.

Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wewnętrzny.

Sumy obce

W pozycji tej prezentowane są zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania usług, przyjmowane przez gminę, wynikające z podpisanych umów. Środki te gromadzone są na odrębnych rachunkach bankowych jako kaucje i depozyty. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych gminy i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Na zwiększenie funduszu wpływają:

- zysk bilansowy roku obrotowego wykazany przez jednostkę w sprawozdaniu, które stanowi podstawę sporządzenia bilansu łącznego, wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku, zrealizowane wydatki budżetowe roku

obrotowego oraz wydatki ze środków europejskich, środki na inwestycje, - inne zwiększenia.

Na zmniejszenie funduszu wpływają:

- ujemne wyniki finansowy roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia bilansu łącznego, zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, dotacje i środki wykorzystane na inwestycje, inne zmniejszenia.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalono przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Zobowiązani finansowe

Zobowiązania finansowe gminy obejmują zaciągnięte kredyty długoterminowe prezentowane w Bilansie z wykonania budżetu. Zobowiązania wynikające z otrzymanych kredytów podlegają ewidencji w dwóch księgach rachunkowych:

- w księdze budżetu gminy, jako zobowiązania finansowe i prezentowane są w bilansie z wykonania budżetu z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe w zależności do tego, kiedy przypada termin spłaty,
- w księdze Urzędu Miejskiego – w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (prowizje, odsetki) i prezentowane są w łącznym bilansie jako koszty finansowe.

Wynik wykonania budżetu

Wynik wykonania budżetu na dzień bilansowy stanowi nadwyżkę lub deficyt budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających. Wynik wykonania budżetu Gminy Złoty Stok za rok obrotowy 2021 r. stanowi deficyt budżetu.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych: **w zł.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych, pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	419.716,67
Zwiększenia, w tym:	0,00
1) nabycie	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
1) sprzedaż	0,00
2) likwidacja	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	419.716,67
Umorzenie na początek roku obrotowego	328.709,14
<i>Zwiększenia w trakcie roku</i>	54.435
<i>Zmniejszenia w trakcie roku</i>	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	383 144,14
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00
<i>Zwiększenia w trakcie roku</i>	0,00
<i>Zmniejszenia w trakcie roku, w tym:</i>	0,00
1) wykorzystanie	0,00
2) korekta odpisu	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	91.007,53
Wartość netto na koniec roku obrotowego	36.572,53

2. Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>RAZEM</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	9.650.776,63	55.598.706,95	969.729,17	925.518,62	592.233,14	67.736.964,51
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<i>252.3675,52</i>	<i>4.036.535,03</i>	<i>215.149,23</i>	<i>0,00</i>	<i>30.318,08</i>	<i>2.442.479,58</i>
1)nabycie	220.000,00	3.521.895,92	13.866,46	0,00	30.318,08	4.534.359,86
2)przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.786.080,46
3)inne	32.357,52	514.639,11	201.282,77	0,00	0,00	748.279,40
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	<i>23.061,36</i>	<i>555.471,63</i>	<i>435.958,77</i>	<i>98.460,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.112.951,76</i>
1)sprzedaż	17.435,84	204.667,64	0,00	0,00	0,00	320.563,48
2)likwidacja	0,00	5.170,00	0,00	0,00	0,00	5.170,00
3)przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)inne	5.625,52	345.633,99	435.958,77	0,00	0,00	787.218,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9.880.072,79	59.079.770,35	748.919,63	827.058,62	622.551,22	71.158.372,61
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	22.708.471,26	566.221,80	667.546,67	519.323,29	24.161.563,02
<i>Zwiększenia w trakcie roku</i>	<i>0,00</i>	<i>2.285.675,49</i>	<i>230.686,81</i>	<i>74.915,85</i>	<i>30.881,97</i>	<i>2.622.160,12</i>
<i>Zmniejszenia w trakcie roku</i>	<i>0,00</i>	<i>369.208,12</i>	<i>320.040,38</i>	<i>98.460,00</i>	<i>0,00</i>	<i>787.708,50</i>
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	22.408.471,26	476.868,24	644.001,52	550.206,00	25.996.014,64
Wartość netto na początek roku obrotowego	9.650.776,63	33.190.235,69	403.507,37	257.971,95	72.337,00	43.574.828,64
Wartość netto na koniec roku obrotowego	9.880.072,79	34.754.831,72	272.051,40	183.057,10	72.344,96	45.162.357,97

3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – **brak danych**

4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - **nie wystąpiły**

5. Grunty użytkowane wieczysto:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Powierzchnia (m ²)	32,299 m ²
Wartość (w zł)	299.205,10 zł.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu - **nie wystąpiły**.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
Akcje		
Udziały	66.981 szt.	3.444.900,00 zł.
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	66.981 szt.	3.444.900,00 zł.

8. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartości należności:</i>	
	<i>długoterminowych</i>	<i>krótkoterminowych</i>
Stan na początek roku obrotowego	0,00	1.307.203,77
Zwiększenia	0,00	550.326,46
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	27.527,03
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1.830.003,20 zł.

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>
Kredyty i pożyczki	4.410.420,00	1.574.000,00	12.320.265,00	18.304.685,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4.410.420,00	1.574.000,00	12.320.265,00	18.304.685,00

10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego - **nie wystąpiły**.

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy- **nie wystąpiły**

12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - **nie wystąpiły**.

13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – **nie wystąpiły**.

14. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	132.194,27	132.194,27	0,00
Odprawy emerytalne i rentowe	41.320,00	40.320,00	0,00
Ekwiwalenty za urlop	6.736,80	6.736,80	0,00
Świadczenia urlopowe	53.610,34	53.610,34	0,00
RAZEM	232.861,41	232.861,41	0,00

15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	2020 r	2021 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	1.588.823,56	5.825.277,81

16. Przychody i koszty występujące incydentalnie - **nie wystąpiły.**

17. Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: **brak**

18. Inne informacje niż, wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy gminy;

W 2021 r. Gmina otrzymała z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19, w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 2.989.511,56 zł oraz w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej wpłynęły do budżetu środki w wysokości 1.200.000 zł z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i kanalizacji. Środki nie zostały wydatkowane w 2021 r. i pozostały na r-kach bankowych budżetu gminy i wprowadzone jako przychody do budżetu na 2022 r. z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych.

W związku z powyższym budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie 503.168,64 zł, przy planowanym rocznym deficycie w 5.875.113 zł.

Bilans z wykonania budżetu gminy na 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów wykazywał kwotę 12.187.924,29 zł, w tym: po stronie aktywów środki pieniężne w wysokości 12.041.517,57 zł, natomiast na dzień do 31 grudnia 2020 r. wysokość aktywów i pasywów wynosiła 10.012.998,62 zł, w tym: po stronie aktywów środki pieniężne w kwocie 9.921.401,82 zł.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Irena
Biskupska

Data: 2022.04.26 11:45:52 CEST 2022-04-26

Skarbnik Gminy


(rok,miesiąc,dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Grażyna Orczyk

Data: 2022.04.26 11:47:34 CEST

Burmistrz Złotego Stoku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Złoty Stok Rynek 22 57-250 ZŁOTY STOK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718484		5563C185A518A0B2 

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

 Irena Biskupska
 (główny księgowy)

 2022.04.26
 rok mies. dzień

 Grażyna Orczyk
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Irena Biskupska
(główny księgowy)

2022.04.26
rok mies. dzień

Grażyna Orczyk
(kierownik jednostki)