

Zarządzenie Nr 35/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Oleszyce
z dnia 22 kwietnia 2022 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Oleszyce za 2021 rok

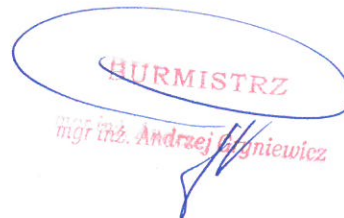
Na podstawie art. 270, ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2021 r. poz. 305) **Burmistrz Miasta i Gminy Oleszyce zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Oleszycach sprawozdania finansowe Gminy Oleszyce za 2021 rok.
2. W skład sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 31.12.2021 r. stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia wchodzi:
 - a) bilans z wykonania budżetu Gminy Oleszyce,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
mgr inż. Andrzej Gagniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE Numer identyfikacyjny REGON 650900619	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OLESZYCE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego B27A6F89FBACAE59 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 372 636,20	4 044 375,87	I Zobowiązania	7 660 534,22	6 117 623,71
I.1 Środki pieniężne	2 372 636,20	4 044 375,87	I.1 Zobowiązania finansowe	7 654 410,00	6 110 845,10
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 372 636,20	4 044 375,87	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	853 808,00	706 408,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 800 602,00	5 404 437,10
II Należności i rozliczenia	118 048,00	180 946,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 124,22	6 771,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	6,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 648 356,02	-2 367 788,07
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 320 791,96	3 280 567,95
II.2 Należności od budżetów	117 479,00	180 740,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 320 791,96	3 280 567,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	569,00	206,77	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 969 147,98	-5 648 356,02
			III Rozliczenia międzyokresowe	478 506,00	475 487,00
Suma aktywów	2 490 684,20	4 225 322,64	Suma pasywów	2 490 684,20	4 225 322,64

SKARBNIK

Ewa Knap

skarbnik

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

B27A6F89FBACAE59

BURMISTRZ

Andrzej Gryniwicz

zarząd

BeSTia

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Ewa Knap
skarbnik

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz

zarząd

BeSTia

B27A6F89FBACAE59

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900619		Wysłać bez pisma przewodniego 7F726B9972762052 
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 950 177,76	56 987 105,96	A Fundusz	57 939 320,40	56 050 176,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	104 744,78	0,00	A.I Fundusz jednostki	53 410 719,18	51 379 829,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	58 648 101,26	56 800 817,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 528 601,22	4 670 346,84
A.II.1 Środki trwałe	56 690 131,59	56 564 319,39	A.II.1 Zysk netto (+)	26 363 738,04	27 370 025,92
A.II.1.1 Grunty	10 320 127,17	10 275 787,70	A.II.2 Strata netto (-)	-21 835 136,82	-22 699 679,08
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 339 469,13	1 337 530,13	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	45 281 474,34	45 423 875,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	227 682,82	116 676,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	204 706,08	173 097,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	656 141,18	574 882,47	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 735 511,08	2 413 695,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 957 969,67	236 498,10	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 735 511,08	2 413 695,15
A.III Należności długoterminowe	106 331,72	95 288,47	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	656 786,63	228 015,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	91 000,00	91 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 415,75	21 438,95
A.IV.1 Akcje i udziały	91 000,00	91 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	172 783,23	177 762,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	841 561,58	868 434,73

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Ewa Knap
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

7F726B9972762052

BURMISTRZ

Andrzej Gryniwicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 494,31	68 863,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	52 187,37	49 511,83
B Aktywa obrotowe	1 724 653,72	1 476 765,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	569,00	192,03
B.I Zapasy	13 003,27	18 257,72	D.II.8 Fundusze specjalne	965 713,21	999 476,52
B.I.1 Materiały	13 003,27	18 257,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	965 713,21	999 476,52
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 585 714,05	1 357 508,05			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	391 626,74	52 448,29			
B.II.2 Należności od budżetów	25 829,11	22 264,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 168 258,20	1 282 793,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2,65			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 936,40	100 999,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	125 936,40	100 999,53			
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			

SKARBNIK
Miasta i Gminy

mgr Ewa Knap

(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

7F726B9972762052

BURMISTRZ

Andrzej Gryńiewicz

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 674 831,48	58 463 871,26	Suma pasywów	60 674 831,48	58 463 871,26

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Ewa Knap
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

7F726B9972762052

BURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Ewa Knap
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

7F726B9972762052

BURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul. Rynek 1 37-630 OLESZYCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900619		733E2959FCD5823D 

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

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Ewa Knap
Ewa Knap
(główny księgowy)

2022.04.22
rok mies. dzień

Burmistrz

Andrzej Gryńiewicz
Andrzej Gryńiewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

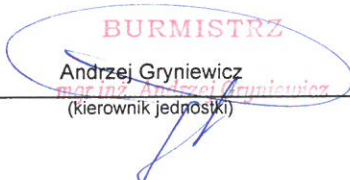
SKARBNIK
Miasta i Gminy


mg Ewa Knap
(główny księgowy)

2022.04.22

rok mies. dzień

BURMISTRZ


Andrzej Gryńiewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy Gminy Oleszyce w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

- a) **Nazwa jednostki** – Gmina Oleszyce
- b) **Siedziba** – Miasto Oleszyce,
- c) **Adres** – ul. Rynek 1; 37 – 630 Oleszyce.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności jednostki – administracja publiczna

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: Urząd Miasta i Gminy Oleszyce, Szkoła Podstawowa w Oleszycach, Szkoła Podstawowa w Starych Oleszycach, Szkoła Podstawowa w Zalesiu, Szkoła Podstawowa w Futorach, Szkoła Podstawowa w Nowej Grobli, Centrum Usług Wspólnych w Oleszycach, Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Starych Oleszycach, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Oleszycach, Zakład Gospodarki Komunalnej w Oleszycach.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów

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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie) lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) W przypadku wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 500 zł składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów za wyjątkiem składników majątkowych których zakup jest finansowany lub współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych). Grunty nie podlegają umarzaniu. Środki trwałe umarza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

e) Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji przez okres 20 lat.

f) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundurowanie;

4) meble i dywany;

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych ogółem kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO).

5. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

a) do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu aktualizującego,

- b) powyżej 6 miesięcy do roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności;
- c) powyżej 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

6. Wynik finansowy Zakładu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grupa O Grunty	10 332 257,12	8 063,40				8 063,40	50 605,87				50 605,87	10 289 714,65
1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 339 469,13					0,00	1 939,00				1 939,00	1 337 530,13
2	Grupa I Budynki i lokale	21 790 413,93	212 308,34	1 781 243,48		504 449,40	2 498 001,22				268 429,96	268 429,96	24 019 985,19
3	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 557 227,50	2 045 249,25				2 045 249,25		1 781 243,48			1 781 243,48	56 821 233,27
4	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 007 061,36					0,00				78 601,68	78 601,68	928 459,68
5	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	72 395,31	13 422,00				13 422,00					0,00	85 817,31
6	Grupa VI Urządzenia techniczne	244 572,06					0,00					0,00	244 572,06
7	Grupa VII Środki transportu	591 029,70					0,00					0,00	591 029,70
8	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 529 464,46	101 852,90				101 852,90				1 305,40	1 305,40	1 630 011,96
9	Pozostałe środki trwałe	3 530 638,24	308 398,49	156 787,13		450,00	465 635,62	37 214,15	156 787,13		39 181,99	233 183,27	3 763 090,59
10	Zbiory biblioteczne	277 813,29	53 699,31				53 699,31					0,00	331 512,60
	Wartość początkowa - ogółem	95 932 872,97	2 742 993,69	1 938 030,61	0,00	504 899,40	5 185 923,70	87 820,02	1 938 030,61	0,00	387 519,03	2 413 369,66	98 705 427,01

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 12)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	12 129,95	1 797,00				1 797,00				0,00	13 926,95		
2	Grupa I Budynki i lokale	8 292 751,19	562 647,26				562 647,26				0,00	8 855 398,45		
3	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 773 415,90	2 056 958,69	100 194,90			2 157 153,59		268 429,96	100 194,90	368 624,86	26 561 944,63		
4	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	851 049,73	113 131,72				113 131,72		78 601,68		78 601,68	885 579,77		
5	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	59 598,64	3 140,22				3 140,22				0,00	62 738,86		
6	Grupa VI Urządzenia techniczne	185 697,54	8 156,04				8 156,04				0,00	193 853,58		
7	Grupa VII Środki transportu	386 323,62	31 609,08				31 609,08				0,00	417 932,70		
8	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	873 323,28	183 111,61				183 111,61		1 305,40		1 305,40	1 055 129,49		
9	Pozostałe środki trwałe	3 530 638,24	272 418,07	115 439,55			388 307,62	19 156,14	80 529,57	56 169,56	155 855,27	3 763 090,59		
10	Zbiory biblioteczne	277 813,29	53 699,31				53 699,31				0,00	331 512,60		
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	39 242 741,38	3 286 669,00	215 634,45	0,00	450,00	3 502 753,45	19 156,14	428 866,61	156 364,46	604 387,21	42 141 107,62		

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa O Grunty	10 320 127,17	10 275 787,70
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 339 469,13	1 337 530,13
2	Grupa I Budynki i lokale	13 497 662,74	14 620 958,74
3	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 783 811,60	30 802 916,64
4	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	156 011,63	42 879,91
5	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 796,67	23 078,45
6	Grupa VI Urządzenia techniczne	58 874,52	50 718,48
7	Grupa VII Środki transportu	204 706,08	173 097,00
8	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	656 141,18	574 882,47
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	56 690 131,59	56 564 319,39

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	910 259,39	3 122,24	8 633,00			11 755,24	1 001,99	8 633,00		450,00	10 084,99	911 929,64
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	22 794,97				22 794,97					0,00	22 794,97
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	910 259,39	25 917,21	8 633,00	0,00	0,00	34 550,21	1 001,99	8 633,00	0,00	450,00	10 084,99	934 724,61

Tabela 5. Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	805 514,61	107 867,02		8 633,00		116 500,02	1 001,99	8 633,00		450,00	10 084,99	911 929,64
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		22 794,97				22 794,97					0,00	22 794,97
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	805 514,61	130 661,99	0,00	8 633,00	0,00	139 294,99	1 001,99	8 633,00	0,00	450,00	10 084,99	934 724,61

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Gmina nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 6 - Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	Działka nr 1209/1 o pow. 0,7955 ha, obręb Miasto Oleszyce	16 440,00			16 440,00
2.	Działka nr 1202/3 o pow. 0,2426 ha, obręb Miasto Oleszyce	58 345,00			58 345,00
	Ogółem	74 785,00	0,00	0,00	74 785,00

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

Tabela 7 - Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Zestaw komputerowy z oprogramowaniem	3 364,05			3 364,05
2	Zestaw komputerowy z oprogramowaniem	3 364,05			3 364,05
3	Zestaw komputerowy	3 311,16			3 311,16
4	Drukarka	364,55			364,55
5	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
6	Router	1 109,09			1 109,09
7	Zestaw komputerowy	2 002,02			2 002,02
8	Serwer typ III	7 810,50			7 810,50
9	Skaner odcisków palców	0,00	918,81		918,81
	Ogółem	22 249,15	918,81	0,00	23 167,96

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

Tabela 8 - Stan papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały	455	91 000,00					455	91 000,00
	Ogółem	455	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455	91 000,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 9 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	28 526,92	1 159,90	12 193,93	0,00	12 193,93	17 492,89
1.1.	Dostawa wody, odbiór ścieków,	28 526,92	1 159,90	12 193,93	0,00	12 193,93	17 492,89
2.	Pozostałe należności	1 932 130,63	212 861,47	83 900,82	29 561,83	113 462,65	2 031 529,45
2.1.	Podatki i opłaty	19 476,62	4 194,95	979,35	2 900,69	3 880,04	19 791,53
2.2.	Najem i dzierżawa	6 880,28	0,00	767,00	6 113,28	6 880,28	0,00
2.3.	Drewno	3 674,95	0,00	78,70	3 596,25	3 674,95	0,00
2.4.	Świadczenia nienależnie pobrane	1 304,24	1 026,76	89,58	0,00	89,58	2 241,42
2.5.	Dłużnicy alimentacyjni	1 291 904,08	126 710,83	38 942,84	6 000,00	44 942,84	1 373 672,07
2.6.	Zwrot za energię	29 590,33	0,00			0,00	29 590,33
2.7.	Odsetki	579 300,13	80 928,93	43 043,35	10 951,61	53 994,96	606 234,10
	Ogółem	1 960 657,55	214 021,37	96 094,75	29 561,83	125 656,58	2 049 022,34

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela 10 - Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty na koniec 2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1. Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 625 753,10	475 092,00	610 000,00	2 710 845,10
2. Papiery wartościowe (obligacje)	300 000,00	200 000,00	2 900 000,00	3 400 000,00
3. Inne zobowiązania finansowe				0,00
4. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
Razem	1 925 753,10	675 092,00	3 510 000,00	6 110 845,10

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
Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

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.
Nie dotyczy

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.
Jednostki nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Tab. 11 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	412 322,47
2.	Wadia	
Ogółem kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		412 322,47

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 12 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	193 738,20
2.	Nagrody jubileuszowe	258 532,25
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	53 351,33
Ogółem		505 621,78

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Tabela 13 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	2 421 266,70		
2.	Środki trwałe w budowie	219 498,10		
	Ogółem	2 640 764,80	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4. Informację 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

Nie dotyczy

2.4. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

SKARBNIK
Miasta i Gminy

mgr Ewa Knap
(główny księgowy)

2022-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr inż. Andrzej Gryniewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul.Rynek 1 37-630 OLESZYCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900619		Wysłać bez pisma przewodniego D429D3FC6AEDF0E9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 287 563,43	36 816 568,74	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 392 931,73	1 493 435,02	
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	297 280,03	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	311 221,34	386 492,22	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	33 286 130,33	34 936 641,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	32 365 378,09	33 659 921,49	
B.I. Amortyzacja	3 388 646,15	3 065 296,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 930 882,90	2 317 645,13	
B.III. Usługi obce	2 551 835,78	2 907 922,60	
B.IV. Podatki i opłaty	149 206,27	86 998,01	
B.V. Wynagrodzenia	10 115 749,90	10 612 562,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 768 171,15	2 878 082,25	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	514 518,92	511 411,53	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 823 299,49	11 142 734,51	
B.X. Pozostałe obciążenia	123 067,53	137 269,06	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 922 185,34	3 156 647,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 531 287,11	2 118 016,96	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	300 556,52	514 473,75	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 230 730,59	1 603 543,21	
E. Pozostałe koszty operacyjne	763 550,94	545 097,13	

SKARBNIK
Ewa Knap
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

D429D3FC6AEDF0E9

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	763 550,94	545 097,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 689 921,51	4 729 567,08
G.	Przychody finansowe	101 168,85	129 381,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	101 168,85	129 381,03
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	262 489,14	188 601,27
H.I.	Odsetki	182 336,92	108 739,14
H.II.	Inne	80 152,22	79 862,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 528 601,22	4 670 346,84
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)	4 528 601,22	4 670 346,84

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Ewa Knap
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

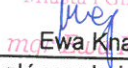
BURMISTRZ
Andrzej Gryńiewicz

kierownik jednostki

BeSTia

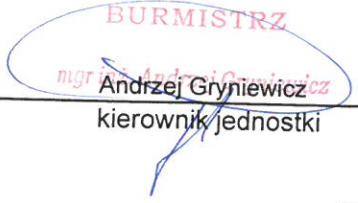
D429D3FC6AEDF0E9

SKARBNIK
Miasta i Gminy


Ewa Knap
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

D429D3FC6AEDF0E9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Oleszyce ul. Rynek 1 37-630 OLESZYCE Numer identyfikacyjny REGON 650900619	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 32490467B8AE441A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 831 252,92	53 410 719,18	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	60 960 945,27	60 826 442,55	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 037 942,54	26 363 738,04	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	31 315 667,85	33 206 806,67	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 601 660,64	1 243 680,51	
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	5 674,24	0,00	
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	0,00	12 217,33	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	61 381 479,01	62 857 332,46	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	20 730 398,71	21 835 136,82	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 676 351,70	36 574 620,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 477 901,01	3 009 709,44	
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	1 280 045,08	64 974,09	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 216 782,51	1 372 891,77	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	53 410 719,18	51 379 829,27	

SKARBNIK
Miały i Gminy
Ewa Knap
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Andrzej Gryńiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

32490467B8AE441A

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 528 601,22	4 670 346,84
III.1.	zysk netto (+)	26 363 738,04	27 370 025,92
III.2.	strata netto (-)	-21 835 136,82	-22 699 679,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	57 939 320,40	56 050 176,11

SKARBNIK
Miejsca i Gminy

Ewa Knap
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz
kierownik jednostki

SKARBNIK
Miasa i Gminy

Ewa Knap
Ewa Knap
główny księgowy

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

GURMISTRZ

Andrzej Gryniewicz

mgr Andrzej Gryniewicz
kierownik jednostki