

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności: 1.

- Urząd Miejski w Łomiankach

Urząd Miejski w Łomiankach jest gminną jednostką budżetową a terenem działania jest gmina łomianki. Urząd działa na podstawie powszechnie obowiązującego prawa, statutu, regulaminu organizacyjnego oraz aktów normatywnych wydanych przez Radę Miejską w Łomiankach i Burmistrza Łomianek. Urząd jest jednostką organizacyjną przy pomocy, której Burmistrz wykonuje swoje zadania z zakresu administracji publicznej należące do właściwości gminy, w szczególności:

- zadania własne wynikające z ustaw,
- zadania zlecone i powierzone z zakresu działania organów administracji rządowej,
- zadania przyjęte przez gminę na podstawie porozumień zawartych z jednostkami administracji publicznej, a także umów z innymi podmiotami.

- Integracyjne Centrum Dydaktyczno Sportowe w Łomiankach

Integracyjne Centrum Dydaktyczno Sportowe w Łomiankach jest jednostką budżetową Gminy Łomianki. Przedmiotem działania jednostki jest zarządzanie obiektem Integracyjnego Centrum Dydaktyczno Sportowego, zespołem boisk „Orlik” oraz częścią dydaktyczno sportową obiektów samorządowych publicznych szkół i przedszkoli na terenie Gminy Łomianki. ICDS działa w zakresie upowszechniania kultury, w tym głównie kultury fizycznej i rekreacji na terenie Gminy Łomianki, poprzez organizowanie własnych i zleconych imprez sportowo-rekreacyjnych. Świadczy usługi z zakresu powszechnej kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki. Organizuje i prowadzi działalność informacyjno - reklamową promującą wizerunek ICDS, udostępnia powierzone mienie osobom trzecim według zasad określonych przez Burmistrza Łomianek. Zajmuje się działalnością z zakresu remontów i modernizacji przekazanych obiektów. Prowadzi wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną gminnych jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych.

- Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomiankach

Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomiankach – (skrót OPS) jest jednostką organizacyjną Gminy Łomianki powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Łomianki Nr XII/58/90 z dnia 26 kwietnia 1990 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu

pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnień poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej, jako jednostka organizacyjna Gminy Łomianki wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

- **Przedszkole Samorządowe w Łomiankach**
- **Przedszkole Samorządowe w Dąbrowie**
- **Przedszkole Samorządowe w Dziekanowie Leśnym**
- **Przedszkole Samorządowe nr 2 w Dziekanowie Leśnym**

Przedszkola Samorządowe są gminnymi jednostkami budżetowymi, placówkami oświatowo – wychowawczymi o charakterze publicznym powołanymi na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty. Prowadzą zajęcia z zakresu wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku przedszkolnym. Realizują cele wynikające z przepisów prawa, a w szczególności wprowadzają dzieci w system wartości, kształtowanie odporności emocjonalnej niezbędnej do radzenia sobie w trudnych i nowych sytuacjach. Wspomagają rozwój, wychowanie i kształcenie dzieci w obszarze kształtowania umiejętności społecznych, uczyć czynności samoobsługowych. Wspierają dzieci w rozwijaniu czynności intelektualnych, zapewniają opiekę i wychowanie w atmosferze akceptacji i bezpieczeństwa.

- **Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Kownackiej w Łomiankach**
- **Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Ireny Szewińskiej w Łomiankach**
- **Szkoła Podstawowa nr 3 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Sportowymi im. Janusza Kusocińskiego w Łomiankach**
- **Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Dziekanowie Leśnym**
- **Szkoła Podstawowa im. por. A. Piłcha ps. Góra-Dolina w Dziekanowie Polskim**
- **Szkoła Podstawowa im. Jadwigi i Romana Kobenzów w Sadowej**

Szkoły Podstawowe są jednostkami organizacyjnymi prowadzonymi w formie jednostek budżetowych powołanymi na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, pełnią funkcję opiekunczą i realizują zadania edukacyjne w zakresie oświaty. Zapewniają uczniom bezpłatną naukę według ramowych planów nauczania uwzględniając podstawę programową kształcenia ogólnego, zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów ustalonych przez Ministra Edukacji Narodowej.

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

2.1. Sprawozdanie sporządzone jest na dzień 31 grudnia 2021 r. składa się z:

- a) bilansu jednostki budżetowej,
- b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- d) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 r., poz. 342).

Zgodnie z normami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nich zasady rachunkowości obejmujące:

- a) ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- b) obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- d) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe,
- e) system ochrony danych w jednostce.

3. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym.

4. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji

stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu wg stawki ustalonej przez burmistrza w wysokości 30%, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się, jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa prowadzona jest oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i oddzielenie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanym sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 020-1 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie 020-2 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”, które są odpisywane w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- podstawowe środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje),

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym: środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania (otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki).

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki i budowle oraz grunty oddane w użytkowanie wieczyste,

- maszyny i urządzenia,
 - środki transportu i inne rzeczy,
 - ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku jej braku - według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych) na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe o wartości od kwoty 500,00 zł do 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej pozabilansowej,

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a umarzone są, z wyjątkiem gruntów, stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, aż do zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

Ujawnione nadwyżki lub niedobory środków trwałych wprowadza się do ewidencji pod datą inwentaryzacji.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Umorzenie naliczane jest jednorazowo na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansuje się ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 złotych obejmują:

- odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 złotych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie Ma 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem Wn 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- Pozostałe środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 1.000,00 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji pozabilansowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia gotowych podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- sprzętania przed oddaniem do użytkowania,
- transportu, załadunku, wyładunku i montażu,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru inwestorskiego i autorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- poniesione w obcych środkach trwałych,
- ulepszenia już istniejących środków trwałych,

- wyposażenia,
 - oraz inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją.
- Środki trwałe w budowie (inwestycje) ujmuje się na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności według zapisów art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów (należności krótkoterminowe), zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III (należności długoterminowe) bilansu jednostki.

Należności długoterminowe ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” w korespondencji z kontem 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe, które obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane, jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub w wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe ujmowane są na koncie 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”, a ewidencja szczegółowa prowadzona jest odrębnie dla każdego podmiotu, w którym jednostka samorządu terytorialnego posiada udziały lub akcje.

Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez organ założycielski (gminę) po zlikwidowanej jednostce podległej (samorządowym zakładzie budżetowym lub jednostce budżetowej), do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący JST o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek”, według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki organizacyjnej i załączników do bilansu.

Rozchodowane są według wartości określonej w:

- decyzji / umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest odrębnie dla każdej zlikwidowanej jednostki.

Zapasy

W Urzędzie Miejskim, Integracyjnym Centrum Dydaktyczno Sportowym, Ośrodka Pomocy Społecznej, przedszkolach i szkołach nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wyceny dokonuje się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności z tytułu dochodów budżetowych ujmuje się na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisów aktualizujących należności dokonuje nie później niż na dzień bilansowy (na koniec każdego roku obrotowego przy szacowaniu wartości należności). Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Koszty te stanowią nieistotną pozycję w jednostce tj. 0,01% sumy bilansowej z roku poprzedniego, od 1 stycznia 2021 roku nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ustala się poziom istotności dla rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów na poziomie 0,1% sumy bilansowej za rok poprzedni.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki wg art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w kwocie wymagającej zapłaty),
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej - wg rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).
- Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

- Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmując się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w jednostce występują zobowiązania finansowe.

Z tytułu wyemitowanych instrumentów finansowych (obligacje) - wycena następuje w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe oprocentowanie.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Przychody przyszłych okresów to, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych. Przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych, między innymi z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego, rozłożone na raty opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności.

Przychody urzędu JST – do przychodów urzędu zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nie ujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych, między innymi dotacje, subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i inne. Przychody te księguje się w księgach urzędu okresowo, co miesiąc na podstawie dokumentu PK (Polecenie księgowania) zbiorczego na podstawie ewidencji z wykonania budżetu na koncie WN 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” MA 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”.

Zobowiązania warunkowe, to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wypływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzieleniem poręczeń majątkowymi w wysokości udzielenego poręczenia wraz z odsetkami.

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

Na wynik finansowy netto, zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej,
- zysk (strata) brutto,
- zysk (strata) netto.

5.-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec okresu	
			Nabyte	Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	likwidacja	inne		Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 514 993,46	123 956,90	20 990,00	0,00	144 946,90	20 990,00	74 182,75	0,00	95 172,75	1 564 767,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 514 993,46	123 956,90	20 990,00	0,00	144 946,90	20 990,00	74 182,75	0,00	95 172,75	1 564 767,61
2.1.	Grunty	154 792 474,10	11 319 459,73	1 493 615,58	0,00	12 813 075,31		6 598 612,31		6 598 612,31	161 006 937,10
2.1.1.	Grunty stanowiące własność samorządu	7 705 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 705 410,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	304 141 209,44	41 146,00	27 759 899,20	0,00	27 801 045,20	0,00	408 684,88	4 103 866,83	4 512 551,71	327 429 702,93
2.3	Środki transportu	7 116 861,77	0,00	158 000,00	0,00	158 000,00	61 890,60	0,00		61 890,60	7 212 971,17
2.4	Inne środki trwałe	19 375 600,54	1 342 596,89	698 472,12	0,00	2 041 069,01	0,00	780 496,59	1 135 574,10	1 916 070,69	19 500 598,86
2.	Razem środki trwałe	485 426 145,85	12 703 202,62	30 109 986,90	0,00	42 813 189,52	61 890,60	7 787 793,78	5 239 440,93	13 089 125,31	515 150 210,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 733 867,66	35 129 057,70	-25 933 913,87	0,00	9 195 143,83	0,00	0,00	0,00	0,00	12 929 011,49
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	489 160 013,51	47 832 260,32	4 176 073,03	0,00	52 008 333,35	61 890,60	7 787 793,78	5 239 440,93	13 089 125,31	528 079 221,55

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 140 832,45	173 141,76	0,00	0,00	173 141,76	1 239 791,46	374 161,01	324 976,15
1.2.	Pozostałe niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 140 832,45	173 141,76	0,00	0,00	173 141,76	1 239 791,46	374 161,01	324 976,15
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 249 776,92	11 490 526,68	0,00	0,00	11 490 526,68	87 911 730,87	226 891 432,52	239 517 972,06
2.2.	Środki transportu	3 024 283,80	1 162 526,10	0,00	0,00	1 162 526,10	4 124 919,30	4 092 577,97	3 088 051,87
2.3.	Inne środki trwałe	16 673 389,97	1 904 738,08	0,00	0,00	1 904 738,08	17 294 699,23	2 702 210,57	2 205 899,63
2.	Razem środki trwałe	96 947 450,69	14 557 790,86	0,00	0,00	14 557 790,86	109 331 349,40	233 686 221,06	244 811 923,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 867,66	12 929 011,49
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	96 947 450,69	14 557 790,86	0,00	0,00	14 557 790,86	109 331 349,40	237 420 088,72	257 740 935,05

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonyjony w przypadku trwałej utraty ich wartości)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek sprawozdawczego okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec sprawozdawczego okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			3	4	5	6	
1.	Działki : 123,133,162,174,188,198, 230, 243/4, 3/259	Powierzchnia w m2 Wartość w zł		1,1475 376 506,06	0,1742 98 865,00	0,1138 271 406,06	1,2079 203 965,00
2.		Powierzchnia w m2 Wartość w zł		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			
	Razem			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje	8	1 000,00	0	0,00	0	0,00	8	1 000,00
1.1	Spółki Międzykomunalnej SA MUNCIPUM	8	1 000,00	0	0,00	0	0,00	8	1 000,00
2.	Udziały	3 337 733	166 881 750,00	92 518	4 625 900,00	0	0	3 430 251	171 507 650,00
2.1	KML Sp. Z o.o.	227 970	11 398 500,00	5 980,00	299 000,00			233 950	11 697 500,00
2.2	ZWiK Sp. Z o.o.	3 109 663	155 483 150,00	86 538,00	4 326 900,00			3 196 201	159 810 050,00
2.3	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW	100	100,00	0	0,00	0	0,00	100	100,00
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1	Razem		166 882 750,00	92 518,00	4 625 900,00	0,00	0,00	3 430 259,00	171 508 650,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	290-1-2-1	2 689,63	292,46			2 982,09
2	290-1-2-2	9 575,04	645,00			10 220,04
3	290-1-2-3	201,71	181,10			382,81
4	290-1-2-5	9 324,92	664,30			9 989,22
5	290-1-2-10	1 847,37	345,97			2 193,34
6	290-1-2-12	1 749,31	331,52			2 080,83
7	290-1-2-13	3 599,44	472,11			4 071,55
8	290-1-2-14	2 056,53	158,02			2 214,55
9	290-1-2-15	13,81	2,02			15,83
10	290-1-2-19	356,61	175,11			531,72
11	290-1-2-22	307,33	14,86			322,19
12	290-1-2-23	0,00	1 160,03			1 160,03
13	290-1-3-2	2 724,18	161,46			2 885,64
14	290-1-3-3	2 008,65	155,90			2 164,55
15	290-1-3-8	212,38	83,61			295,99
16	290-1-4-1	260,43	0,00			260,43
17	290-1-4-11	22,35	0,00			22,35
18	290-1-4-13	183,07	0,00	183,07		0,00
19	290-1-4-17	8,22	0,00	2,72		5,50
20	290-1-6-1	2 236,63	391,00			2 627,63
21	290-1-9-5	186 372,35	14 705,39			201 077,74
22	290-1-9-6	4 730,36	105,51			4 835,87
23	290-1-9-14	594,53	676,06			1 270,59
24	290-1-9-15	154,40				154,40
25	290-1-10-8	118,62		118,62		0,00
26	290-1-10-10	395,66		395,66		0,00
27	290-1-10-15	70,92		70,92		0,00
28	290-1-10-20	138,59		138,59		0,00
29	290-1-10-41	73,09	3,98			77,07
30	290-1-10-44	517,31		517,31		0,00
31	290-1-10-52	64,50				64,50
32	290-1-10-53	58,35		58,35		0,00
33	290-1-10-58	62,63		62,63		0,00
34	290-1-12-2	11 641,41		11 641,41		0,00
35	290-1-12-3	2 959,23	158,51			3 117,74
36	290-1-12-4	155,05	17,81			172,86

37	290-1-12-5	810,70			810,70		0,00
38	290-1-12-6	871,77			871,77		0,00
39	290-1-14-1	4 218,06			4 218,06		0,00
40	290-1-14-2	405,56			405,56		0,00
41	290-1-18-11	3 303,04	29,90				3 332,94
42	290-1-21-5	287,96	31,75				319,71
43	290-1-21-7	192,16	32,77				224,93
44	290-1-21-8	2 554,91	477,48				3 032,39
45	290-1-21-10	2 166,10	513,43				2 679,53
46	290-1-21-11	16 567,89	4 047,53				20 615,42
47	290-1-21-12	24 342,00	7 175,01				31 517,01
48	290-1-22-3	957,65	145,94				1 103,59
49	290-1-22-4	281,32	52,23				333,55
50	290-1-23-1	0,00	7 643,48				7 643,48
51	290-2-2-6	5 003,57	0,00				5 003,57
52	290-2-2-7	11 035,12	0,00				11 035,12
53	290-2-2-8	2 629,70	1 168,07				3 797,77
54	290-2-2-9	11 365,59	0,00				11 365,59
55	290-2-2-14	5 390,24	993,80				6 384,04
56	290-2-2-15	6 071,00		89,17			5 981,83
57	290-2-2-16	8 076,86	0,00				8 076,86
58	290-2-2-17	2 695,50	32,00				2 727,50
59	290-2-2-18	512,72	345,52				858,24
60	290-2-2-22	3 025,22	92,18				3 117,40
61	290-2-2-25	254,13	0,00				254,13
62	290-2-2-26	0,00	17 824,65				17 824,65
63	290-2-3-3	2 503,30	0,00				2 503,30
64	290-2-3-4	2 163,00	0,00				2 163,00
65	290-2-3-9	1 615,06		207,00			1 408,06
66	290-2-4-11	3 102,33	0,00				3 102,33
67	290-2-4-17	57,20		57,20			0,00
68	290-2-6-1	6 689,46	0,00				6 689,46
69	290-2-7-5	251 592,00	0,00				251 592,00
70	290-2-7-6	5 508,00	0,00				5 508,00
71	290-2-7-14	11 566,80	0,00				11 566,80
72	290-2-8-3	15 055,62		15 055,62			0,00
73	290-2-8-4	2 711,91	0,00				2 711,91

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	przyszłe zobowiązania	128 136,89	0,00	0,00	0,00	128 136,89

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	
1	Obligacje BGK E16	3 000 000,00		3 000 000,00
2	Obligacje BGK F16	3 000 000,00		3 000 000,00
3	Obligacje BGK G17	3 000 000,00		3 000 000,00
4	Obligacje PEKAO A20		3 500 000,00	3 500 000,00
5	Obligacje PEKAO B20		3 500 000,00	3 500 000,00
6	Obligacje PEKAO C20		3 500 000,00	3 500 000,00
7	Obligacje PEKAO D20		3 500 000,00	3 500 000,00
8	Obligacje PEKAO E20		4 000 000,00	4 000 000,00
9	Obligacje PEKAO F20		4 000 000,00	4 000 000,00
	Razem	9 000 000,00	7 000 000,00	15 000 000,00
				31 000 000,00

1.10. 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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego

Nie występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku		Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku		Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku	
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Uwagi
1	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 17.12.2014r. Uporządkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki" do umowy pożyczki ZWIK nr 0248/14/FS/OWS/P	8 262 280,26	poręczenie obowiązuje do 31.10.2022 r.
2	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 29.12.2014 r. " Budowa sieci wodociągowej w Kępie Kiepińskiej" do umowy pożyczki ZWIK nr 0269/14/GW/P	1 106 583,00	poręczenie obowiązuje do 30.07.2024 r.
3	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 20.03.2015 r. " Uporządkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki - budowa sieci wodociągowej" do umowy pożyczki ZWIK nr 0001/15/GW/P	679 113,00	poręczenie obowiązuje do 20.01.2024 r.
4	poręczenie		wksel in blanco wraz z deklaracją wekslową umowa poręczenia z 11.09.2015 r. " Uporządkowanie Gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Lomianki II etap" do umowy pożyczki ZWIK nr 0033/15/FS/OWS/P	4 248 702,06	poręczenie obowiązuje do 30.04.2023 r.
Razem				14 296 678,32	
				0,00	

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie)

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Poręczenie- ZWIK Um. 0248/FS/OWS/P	887 407,52	poręczenie	8 262 280,26
2	Poręczenie- ZWIK Um. 0269/14/GW/P	309 568,03	poręczenie	1 106 563,00
3	Poręczenie- ZWIK Um. 0001/15/GW/P	251 067,06	poręczenie	679 113,00
4	Poręczenie- ZWIK Um. 0033/15/FS/OWS/P	977 691,27	poręczenie	4 248 702,06
	Razem	2 425 733,88		14 296 678,32

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	83 104,36	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 725 718,84	7 639 480,45
	- długoterminowe decyzje za zajęcie pasa drogowego	5 371 853,02	7 319 566,86
	przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	353 865,82	319 913,59

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
1.	gwarancje należnego wykonania kontraktu	5 224 813,63
2.	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek	3 058 168,10
	RAZEM	8 282 981,73

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

1	Ekwiwalent za urlop	121 012,82
2	Nagrody jubileuszowe	616 478,75
3	Odprawy emerytalne i rentowe	288 803,22
	Razem	1 026 294,79

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	

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

l.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku				Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
		ogółem		Różnice kursowe		ogółem		Różnice kursowe	
		W tym: odsetki				W tym odsetki			
1	080-2008-32 Budowa ul. Chopina	0,00	0,00	0,00	37 208,88	0,00	0,00	0,00	
2	080-2013-3 Budowa ul. Długiej	0,00	0,00	0,00	2 418 841,68	0,00	0,00	0,00	
3	080-2013-3 Budowa ul. Długiej	2 989 892,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	080-2013-15 Zagospodarowanie działek 78/3; 78/5 z przeznaczeniem na ogród jordanowski	403 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	080-2015-2 Kompleksowa przebudowa ul. Pogodnej	1 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	080-2015-6 Przebudowa ul. Jeziornej i ul. Spokojnej	459 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	080-2015-10 Przebudowa ul. Armii Poznań	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	080-2015-18 Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Łomianki	397 367,55	0,00	0,00	216 091,13	0,00	0,00	0,00	
9	080-2015-20 Budowa i modernizacja placów zabaw oraz punktów rekreacyjno-sportowych	135 849,41	0,00	0,00	175 554,06	0,00	0,00	0,00	
10	080-2015-22 Budowa obiektu sportowego do piłki nożnej, w tym m.in. zaplecza sanitarnego oraz trybun	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	080-2015-27 Pozyskiwanie gruntów pod inwestycje gminne	1 162 397,76	0,00	0,00	871 606,54	0,00	0,00	0,00	

12	080-2015-28	Modernizacja budynków komunalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00
13	080-2015-44	Budowa rynku miejskiego wraz z ratuszem	18 110,70	0,00	0,00	0,00	79 950,00	0,00	0,00	0,00
14	080-2016-3	Przebudowa ul. Fabrycznej	8 788,00	0,00	0,00	0,00	11 025 673,94	0,00	0,00	0,00
15	080-2016-4	Przebudowa ul. Wspólnej	31 488,00	0,00	0,00	0,00	1 989 406,78	0,00	0,00	0,00
16	080-2016-12	Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w kw. ulic- VIII kwartał (ul. Wiklinowa- Rolnicza- Ogrodowa-Warszawska)	499 266,75	0,00	0,00	0,00	3 460 543,26	0,00	0,00	0,00
17	080-2017-19	Budowa świetlicy miejskiej wraz z placem zabaw	26 666,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	080-2017-20	Projekt i budowa nowego Przedszkola na terenie Dąbrowy Leśnej	22 140,00	0,00	0,00	0,00	2 402 617,65	0,00	0,00	0,00
19	080-2018-15	Budowa Parku Artystów przy ul. Zachodniej	38 574,00	0,00	0,00	0,00	11 370,02	0,00	0,00	0,00
20	080-2018-18	Poprawa bezpieczeństwa pieszych w Gminie Lomianki	103 566,00	0,00	0,00	0,00	17 825,00	0,00	0,00	0,00
21	080-2018-22	Przebudowa ul. Parkowej na odc. pomiędzy ul. Przytuskiego i ul. 11 Listopada	186 583,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	080-2018-23	Przebudowa ul. Wiślanej na odc. od ul. Rolniczej do ul. Brzegowej	59 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	080-2019-01	Budowa budynku komunalnego	18 523,80	0,00	0,00	0,00	51 673,79	0,00	0,00	0,00

24	080-2019-05	Przebudowa drogi na odcinku od ul. Konopnickiej do przedszkola samorządowego w Dziekanowie Lesnym	35 670,00	0,00	0,00	100 966,11	0,00	0,00	0,00
25	080-2019-6	Budowa Szkoły Podstawowej w Sadowej wraz z poprawą infrastruktury sportowej	540 000,00	0,00	0,00	5 458 474,24	0,00	0,00	0,00
26	080-2019-9	Budowa hali pneumatycznej na terenie ICDS	24 397,39	0,00	0,00	1 289 039,31	0,00	0,00	0,00
27	080-2019-20	Zakup i montaż zagłębionej wagi na GPSZOK	81 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	080-2019-27	Rozbudowa parku linowego	114 054,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	080-2019-38	Przebudowa ul. Przyjuckiego róg ul. Sobieskiego	4 471,05	0,00	0,00	47 927,00	0,00	0,00	0,00
30	080-2019-41	Budowa świetlicy miejskiej w Dziekanowie Lesnym na dz. nr 191/7 i 191/8 u zbiegu ulic M. Konopnickiej i Mlekiej	36 531,00	0,00	0,00	36 346,50	0,00	0,00	0,00
31	080-2020-8	Budowa ul. Paderewskiego	0,00	0,00	0,00	53 949,65	0,00	0,00	0,00
32	080-2020-9	Pozyskanie gruntów pod rozbudowę Szkoły Podstawowej w Sadowej-cele inwestycyjne	2 164 676,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	080-2020-10	Pozyskanie gruntów pod cele oświatowe	2 309 123,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	080-2020-11	Budowa punktów publicznego dostępu do internetu ("hotspotów")	63 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

35	080-2020-14	Rozbudowa systemu monitoringu miejskiego na terenie Gminy Lomianki	149 962,83	0,00	0,00	59 851,80	0,00	0,00
36	080-2020-15	Przebudowa Struga Dziekanowska	40 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00
37	080-2020-17	Przebudowa terenu rekreacyjno-sportowego w Kiełpinie w zakresie infrastruktury sportowej	42 127,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	080-2020-18	Kurtyna wodna na ul. Zachodniej zakup i montaż	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	080-2020-19	Budowa chodnika w ul. Waligóry	5 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	080-2020-20	Budowa ul. Błotnej		0,00	0,00	68 998,08	0,00	0,00
41	080-2020-21	Budowa ulicy przy Jeziorze		0,00	0,00	68 998,08	0,00	0,00
42	080-2020-28	Budowa obiektu oświetlowo-opiekunczego w Kiełpinie na działkach ewidencyjnych o numerach: 134/1, 134/2, 135, 136/1 i 136/2	6 027,00	0,00	0,00		0,00	0,00
43	080-2020-30	Przebudowa i modernizacja placu zabaw wraz z terenem rekreacyjno-sportowym przy ul. Akcyjowej, róg Partyzantów w Dąbrowie Lesnej	213 614,62	0,00	0,00	823 680,86	0,00	0,00
44	080-2020-31	Przebudowa ul. Żywieckiej	1 660,50	0,00	0,00		0,00	0,00
45	080-2020-32	Budowa hali pneumatycznej przy Szkole Podstawowej Nr 1	13 801,50	0,00	0,00		0,00	0,00

46	080-2020-33	Modernizacja placu zabaw przy ul. Wąłgóry wraz z doposażeniem punktu rekreacyjno-sportowego przy placu zabaw	193 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	080-2020-34	Budowa pięci autobusowej przy zbiegu ulic Kollataja i opaski ulicy Kolejowej	1 845,00	0,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00
48	080-2020-35	Zakup dwóch urządzeń wiatofunkcyjnych	48 585,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
49	080-2020-36	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej	52 760,00	0,00	0,00	346 585,48	0,00	0,00	0,00
50	080-2020-37	Zakup UPS CES 10kVA/9kW	16 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	080-2020-38	Zakup IT managera	37 994,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	080-2020-39	Zakup urządzenia FortiGate 100F	29 999,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	080-2020-40	Budowa wiaty na rowery dla uczniów Szkoły Podstawowej w Dziekanowie Polskim	15 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	080-2020-41	Dobudowa piętra w budynku ICDS na potrzeby Szkoły Podstawowej Nr 3	20 000,00	0,00	0,00	33 210,00	0,00	0,00	0,00
55	080-2020-43	Budowa ścieżek rowerowych w ramach programu ZIT	1 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

56	080-2020-45	Wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla rozbudowy i adaptacji budynku szkoły podstawowej w miejscowości Sadowa w gminie Łomianki na obiekt użyteczności publicznej o funkcjach przedszkolnych oraz miejsca aktywności lokalnej	16 200,01	0,00	0,00	97 170,00	0,00	0,00
57	080-2020-47	Zakup kontenerów biurowo-socjalnych	35 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	080-2021-1	Pożyskanie gruntów pod Strugę Działanowską (zielona i niebieska infrastruktura)	0,00	0,00	0,00	47 109,70	0,00	0,00
59	080-2021-3	Realizacja błękitno-zielonej infrastruktury	0,00	0,00	0,00	26 075,00	0,00	0,00
60	080-2021-9	Budowa siłowni zewnętrznej " Lipowa siłownia"	0,00	0,00	0,00	29 950,50	0,00	0,00
61	080-2021-10	Rozbudowa ul. Stonecznej	0,00	0,00	0,00	803 150,64	0,00	0,00
62	080-2021-11	Projekt i rozbudowa ul. Łąkowej	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
63	080-2021-12	Zakup gruntów pod nową strażnicę OSP	0,00	0,00	0,00	574 899,34	0,00	0,00
64	080-2021-13	Dostawa samochodów Ford Transit	0,00	0,00	0,00	158 000,00	0,00	0,00

65	080-2021-14 Zakup wraz z montażem kompresora mocy biernej dla SP nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00	16 605,00	0,00	0,00	0,00
66	080-2021-15 Zakup wraz z montażem kompresora mocy biernej dla SP w Dziekanowie Polskim	0,00	0,00	0,00	0,00	8 241,00	0,00	0,00	0,00
67	080-2021-16 Wykonanie ciągu komunikacyjnego (plac zabaw)	0,00	0,00	0,00	0,00	15 867,00	0,00	0,00	0,00
68	080-2021-17 Modernizacja centrali wentylacyjnej w SP nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00	144 844,80	0,00	0,00	0,00
69	080-2021-18 Modernizacja przepompowni ścieków na terenie SP w Dziekanowie Leśnym	0,00	0,00	0,00	0,00	26 946,84	0,00	0,00	0,00
70	080-2021-19 Przebudowa drogi dojazdowej i łącznika w SP Dziekanów Polski	0,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00
71	080-2021-20 Modernizacja przepompowni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00
72	080-2021-22 Przebudowa bieżni przy boisku ICDS	0,00	0,00	0,00	0,00	514 962,45	0,00	0,00	0,00
73	080-2021-27 Wykonanie systemu grzewczego w budynku ul. Kolejowa 97	0,00	0,00	0,00	0,00	7 317,07	0,00	0,00	0,00
74	080-2021-28 Budowa i modernizacja boiska przy ul. Wałigóry	0,00	0,00	0,00	0,00	8 979,00	0,00	0,00	0,00

75	080-2021-29	Rozbudowa ul. Baonu Zośka	0,00	0,00	0,00	0,00	30 135,00	0,00	0,00	0,00
76	080-2021-30	Rozbudowa ul. Sierakowskiej	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
77	080-2021-31	Zakup nowego zasilacza	0,00	0,00	0,00	0,00	21 156,00	0,00	0,00	0,00
78	080-2021-33	Oaza Prasia przy ul. Spokojnej	0,00	0,00	0,00	0,00	143 417,42	0,00	0,00	0,00
79	080-2021-37	Dostawa i montaż podnośnika przy SP w Dziekanowie Lesnym	0,00	0,00	0,00	0,00	104 550,00	0,00	0,00	0,00
80	080-2021-38	Budowa nowego budynku OPS	0,00	0,00	0,00	0,00	156 210,00	0,00	0,00	0,00
81	080-2021-39	Budowa windy w budynku szkoły w Dziekanowie Lesnym	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
82	080-2021-40	Modernizacja przyłącza kanalizacyjnego oraz doprowadzenie zasilania elektr. Do budynku Urzędu Miejskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	32 226,00	0,00	0,00	0,00
83	080-2021-05	Zakup serwera wraz z oprogramowaniem i licencjami dla szkoły Podstawowej nr 1 w Lomiankach	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140,00	0,00	0,00	0,00
84		Zadanie inwestycyjne nr 2021/21 „Zakup serwera na potrzeby Ośrodka Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	26 568,00	0,00	0,00	0,00

85	Zadanie inwestycyjne nr 2021/23 Orlik 2012 przy ul. Warszawskiej 73-kontenery zaplecza	0,00	0,00	0,00	0,00	175 096,99	0,00	0,00	0,00
86	Zadanie inwestycyjne nr 2021/26 budowa oświetlenia LED zmierzchoowego przy hali pneumatycznej i bieżni	0,00	0,00	0,00	0,00	31 242,00	0,00	0,00	0,00
87	Zadanie inwestycyjne nr 2021/24 monitoring boiska i hali pneumatycznej	0,00	0,00	0,00	0,00	96 548,21	0,00	0,00	0,00
88	Zadanie inwestycyjne nr 2021/25 monitoring na Orliku 2012 przy ul. Wiślanej	0,00	0,00	0,00	0,00	45 999,90	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	12 963 967,58	0,00	0,00	0,00	35 129 057,70	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów)	Kwota
1	odszkodowanie szkody-latarnia z dnia 2020-12-29 DFQ34319586/001 InterRisk	4 266,33
2	odszkodowanie szkoda latarnia DWH194329523/001/0078404 9 InterRisk TU SA	2 000,00
3	odszkodowanie za płytki w serwerowni DWH74332182/001/S/34346/2021 InterRisk TU SA	3 078,34
4	odszkodowanie za szkodę - latarnia F38L4329523/001/00784049 InterRisk TU SA	3 209,97
5	odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia - szafa monitoringu wraz z infrastrukturą zasilającą MPPM/02051/2021 TUW	2 628,00
6	odszkodowanie za szkody - latarnia dopłata FLZ74319586/001/00775745 InterRisk TU SA	1 828,42
	Razem	17 011,06

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów)	Kwota

2.4 Inne informacje

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

..... (Główny Księgowy/Skarbnik) (rok, miesiąc, dzień) (Kierownik Jednostki/Burmistrz)