

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI

1.2 Siedziba jednostki

GRYFÓW ŚLĄSKI

1.3 Adres Jednostki

UL.RYNEK 1; 59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2021/31-12-2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

Sprawozdanie łączne obejmujące jednostki:

1. Urząd Gminy i Miasta Gryfów Śląski.
2. Szkoła Podstawowa nr 1 w Gryfowie Śląskim.
3. Szkoła Podstawowa nr 2 w Gryfowie Śląskim.
4. Przedszkole Publiczne w Gryfowie Śląskim.
5. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Uboczu.
6. Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gryfowie Śląskim.
7. Żłobek Miejski „Bajkowa Kraina” w Gryfowie Śląskim.

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

Aktywa i pasywa jednostki 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 są odmiennie.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego, powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym.

BURMISTRZ

Olgierd Poniżnik

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, 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 dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 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 przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej 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 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.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

- w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:

- od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. **BURMISTRZ**

Olgiert Ponížnik

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie 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, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Zapasy obejmują:

- materiały

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- wartościową,
- wykaz takich materiałów ustala kierownik jednostki w zakładowym planie kont, określając jednocześnie sposób pozaksięgowej kontroli ich stanu i zużycia.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

BURMISTRZ

Olgiard Poniżnik

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

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Ustalanie wyniku finansowego

- W jednostkach budżetowych
Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowej wpłaty do budżetu ze środków specjalnych państwowej jednostki budżetowej.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego.

Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i niewygasające) na koncie 961 "Wynik wykonania budżetu".

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 "Wynik na pozostałych operacjach". W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 "Skumulowane wyniki budżetu".

5. Inne informacje.

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec

BURMISTRZ
Olgierd Poniżnik

II. Dodatkowe informacje - 1.1.

TABELA NR 1

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	662 491,31 zł	18 002,09 zł	- zł	- zł	18 002,09 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	680 493,40 zł
2. Razem środki trwałe	118 918 553,95 zł	5 989 117,07 zł	1 199 200,77 zł	- zł	7 188 317,84 zł	8 429,27 zł	29 553,02 zł	94 485,47 zł	132 467,76 zł	125 974 404,03 zł
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	13 327 959,47 zł	183 561,69 zł	- zł	- zł	183 561,69 zł	- zł	29 553,02 zł	2 601,03 zł	32 154,05 zł	13 479 367,11 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	533 611,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	533 611,31 zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	89 541 597,60 zł	5 712 801,98 zł	1 199 200,77 zł	- zł	6 912 002,75 zł	- zł	- zł	91 884,44 zł	91 884,44 zł	96 361 715,91 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	14 248 987,06 zł	80 601,00 zł	- zł	- zł	80 601,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	14 329 588,06 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 391 179,90 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 429,27 zł	- zł	- zł	8 429,27 zł	1 382 750,63 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	408 829,92 zł	12 152,40 zł	- zł	- zł	12 152,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	420 982,32 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	119 581 045,26 zł	6 007 119,16 zł	1 199 200,77 zł	- zł	7 206 319,93 zł	8 429,27 zł	29 553,02 zł	94 485,47 zł	132 467,76 zł	126 654 897,43 zł

SKARBNIK GMINY

Marta Kucio
(główny księgowy)

2022 r. 15
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Olgierd Ponížnik

II. Dodatkowe informacje - 1.1.

TABELA NR 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	428 221,21 zł	8 005,58 zł	118 455,23 zł	- zł	126 460,81 zł	- zł	554 682,02 zł
2. Razem środki trwałe	43 466 360,06 zł	- zł	4 231 556,00 zł	- zł	4 231 556,00 zł	15 529,23 zł	47 682 386,83 zł
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	34 608 948,71 zł	- zł	2 992 059,78 zł	- zł	2 992 059,78 zł	7 099,96 zł	37 593 908,53 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	7 186 673,54 zł	- zł	1 198 841,48 zł	- zł	1 198 841,48 zł	- zł	8 385 515,02 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 282 742,69 zł	- zł	32 094,30 zł	- zł	32 094,30 zł	8 429,27 zł	1 306 407,72 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	387 995,12 zł	- zł	8 560,44 zł	- zł	8 560,44 zł	- zł	396 555,56 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	43 894 581,27 zł	8 005,58 zł	4 350 011,23 zł	- zł	4 358 016,81 zł	15 529,23 zł	48 237 068,85 zł

BURMISTRZ

Olgierd Poniżnik

(kierownik jednostki)

2022 6/15

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

II. Dodatkowe informacje - 1.2.

TABELA NR 3

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

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego		Uwagi*
	1	2	
		3	
Grunty		62 000,00 zł	dz. 803 Obr. 2 (operat z dnia 18.11.2021)
Grunty		49 000,00 zł	dz. 804 Obr. 2 (operat z dnia 18.11.2021)
Grunty		63 500,00 zł	dz. 816 Obr. 2 (operat z dnia 18.11.2021)
Grunty		46 000,00 zł	dz. 817 Obr. 2 (operat z dnia 18.11.2021)
Grunty		56 500,00 zł	dz. 818 Obr. 2 (operat z dnia 18.11.2021)
Grunty		52 000,00 zł	dz. 819 Obr. 2 (operat z dnia 18.11.2021)
Grunty		12 000,00 zł	dz. 153/3 Obr. Rzasiny (operat z dnia 29.11.2021)
Grunty		7 000,00 zł	dz. 760 Obr. Ubocze (operat z dnia 30.11.2021)
Grunty		8 000,00 zł	dz. 1009/1 Obr. Ubocze (operat z dnia 30.11.2021)
Razem:		356 000,00 zł	x

*Informacja wg posiadanych wycen rzeczowych aktywów trwałych - dotyczy gruntów z podziałem na działki

SKARBNIK GMINY

Małgorzata
(główny księgowy)

2022 04 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.3.

TABELA NR 4

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2022, 04, 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.3.
TABELA NR 5

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Akcje i udziały*	2 667,60 zł	- zł	- zł	2 667,60 zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:	2 667,60 zł	- zł	- zł	2 667,60 zł

*Akcje o numerach od 268525 do 269037 "LEN" S.A. w Likwidacji z Kamiennej Góry

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec
(główny księgowy)

2022 04 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.4.

TABELA NR 6

Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki - obręb)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
WARTOŚĆ GRUNTÓW I POWIERZCHNIA PRZEKAZANYCH PRZEZ GMINĘ W UŻYTKOWANIE WIECZYSTO						
1	116/2-2; 125/1-2; 125/10; 125/11; 136/1-2; 139/11-1; 139/15-1; 139/2-1; 139/3-1; 139/3; 14-4; 14-6; 149/1-2; 149/2-2; 150/6-1; 153/1-1; 153/1-2; 153/3-1; 153/3; 153/4-2; 169/15-2; 169/21-1; 169/23-2; 169/25; 169/27-2; 169/28-2; 169/29-2; 169/30-2; 169/38-2; 169/39-2; 169/46-2; 169/47-2; 169/5-2; 169/50-2; 169/51-2; 169/52-2; 169/53-2; 169/54-2; 169/57-2; 169/58-2; 169/59; 169/60; 170/1-2; 170/27-2; 170/3-2; 170/5-2; 185/1-2; 185/2-2; 188; 189/6-1; 19-1; 190-1; 203/2-2; 203/3-2; 216/1-2; 216/23-1; 216/24-1; 216/28-1; 216/29-1; 216/3-2; 216/30-1; 216/31-1; 216/32-1; 216/36-1; 216/38-1; 216/39-1; 216/40-1; 216/41-1; 216/44-1; 216/45-1; 216/46-1; 236/1-2; 25-3; 252-2; 252/3; 264/1-2; 264/12-2; 264/13-2; 264/14-2; 264/15-2; 264/16-2; 264/17-2; 264/18-2; 264/20-2; 264/21-2; 264/23-2; 264/24-2; 264/27-2; 264/30-2; 264/31-2; 264/34-2; 264/4; 264/8-2; 264/9-2; 27-3; 275/1-2; 289/7-2; 301/1-1; 301/12-1; 301/2-1; 301/3-1; 301/4-1; 301/5-1; 301/6-1; 301/8-1; 303/4-1; 306/3-1; 306/4-1; 306/7-1; 322/1-2; 322/10-2; 322/11-2; 322/2-2; 322/23-2; 322/26-2; 322/27-2; 322/30-2; 322/4-2; 322/6-2; 322/7-2; 322/8-2; 322/9-2; 353/1-2; 398-2; 399/1-2; 42/1-2; 421/3-2; 426/3-2; 426/3-2; 427/1-2; 427/10-2; 427/11-2; 427/13-2; 427/3-2; 427/4-2; 427/5-2; 427/9-2; 431/7-2; 440/3-2; 474/17-2; 480/24-2; 482-2; 482; 485/1-2; 494/1; 500-2; 526/1-2; 565-2; 567/1-2; 567/2-2; 567/3-2; 567/6-2; 567/7-2; 57/5; 577/1-2; 6-3; 623/5-2; 72/1-2; 878	Powierzchnia (m2)	97 601,0900	569,0000	0,0000	98 170,0900
Razem:		Powierzchnia (m2)	97 601,0900	569,0000	0,0000	98 170,0900
		Wartość (zł)	669 193,99 zł	7 089,52 zł	- zł	676 283,51 zł
WARTOŚĆ GRUNTÓW I POWIERZCHNIA UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO PRZEZ GMINĘ						
1	266/37; 266/39; 756/3; 758/3; 758/4; 758/10	Powierzchnia (m2)	0,6703	0,0000	0,0000	0,6703
		Wartość (zł)	140 849,19 zł	- zł	- zł	140 849,19 zł
Razem:		Powierzchnia (m2)	0,6703	0,0000	0,0000	0,6703
		Wartość (zł)	140 849,19 zł	- zł	- zł	140 849,19 zł

SKARBNIK GMINY

Maria Kuter
(główny księgowy)

2009.04.15
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)
Olga Kozłowska

II. Dodatkowe informacje - 1.5.

TABELA NR 7

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	8-80-803*	7 800,00 zł	- zł	2 600,00 zł	5 200,00 zł
2	5-58-582-3	67 000,00 zł	- zł	- zł	67 000,00 zł
3	5-58-582-3	38 250,00 zł	- zł	- zł	38 250,00 zł
4	7-74-746	138 900,00 zł	- zł	- zł	138 900,00 zł
5	8-80-803*	6 150,00 zł	- zł	- zł	6 150,00 zł

*Wartość szacunkowa
SKARBNIK GMINY

Małgorzata Kurec
(główny księgowy)

2022, 04, 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.6.

TABELA NR 8

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje*	513 szt.	1 385,10 zł	- zł	0	1 385,10 zł
2	Udziały**	90	90 000,00 zł	- zł	- zł	90 000,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe		- zł	- zł	0	- zł

* Akcje o numerach od 268525 do 269037 "LEN" S.A. w Likwidacji z Kamiennej Góry

** Udziały w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych "IZERY" Sp. z o.o. z Lubomierza

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Kurec

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Olga Poniznik

(kierownik jednostki)

2022 04 15

(rok, miesiąc, dzień)

II. Dodatkowe informacje - 1.7.

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności publicznoprawne, w tym:	1 826 194,72 zł	319 706,24 zł	- zł	649 262,55 zł	1 496 638,41 zł
	Podatki i opłaty	1 826 194,72 zł	319 706,24 zł	- zł	649 262,55 zł	1 496 638,41 zł
2	Inne należności	8 025 966,04 zł	684 753,19 zł	102 273,66 zł	153 727,35 zł	8 454 718,22 zł
	RAZEM (1+2)	9 852 160,76 zł	1 004 459,43 zł	102 273,66 zł	802 989,90 zł	9 951 356,63 zł

SKARBNIK GMINY

Wojtek Kurek
(główny księgowy)

2022. 01. 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Oktawia Poniznik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.8.

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Rezerwy długoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	*na świadczenia emerytalne i rentowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	*na świadczenia emerytalne i rentowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec
(główny księgowy)

2022 04 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Olga Poniżnik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.9.

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Jednostek powiązanych:	- zł	- zł	436 589,38 zł	308 869,50 zł	10 080 000,00 zł	8 100 000,00 zł	10 516 589,38 zł	8 408 869,50 zł
2	Pozostałych jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Razem:	- zł	- zł	436 589,38 zł	308 869,50 zł	10 080 000,00 zł	8 100 000,00 zł	10 516 589,38 zł	8 408 869,50 zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

30.09.2015

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Wójcik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.10.

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

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

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

(główny księgowy)

2022.06.15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.11.

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	436 589,38 zł	308 869,50 zł	1 423 303,00 zł	1 423 303,00 zł	- zł	- zł	1 423 303,00 zł	1 423 303,00 zł
Hipoteka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zastaw	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem:	436 589,38 zł	308 869,50 zł	1 423 303,00 zł	1 423 303,00 zł	- zł	- zł	1 423 303,00 zł	1 423 303,00 zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kuraś
(główny księgowy)

BURMISTRZ

Olgierd Ponížnik

(kierownik jednostki)

2022.01.15

(rok, miesiąc, dzień)

II. Dodatkowe informacje - 1.12.

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadia	- zł	- zł	- zł	- zł
*indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł
*inne	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
*kaucje i wadia	- zł	- zł	- zł	- zł
*indos weksli	- zł	- zł	- zł	- zł
*inne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

SKARBNIK GMINY

Marek Kurec

2021.01.15

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Olgierd Poniznik

(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje - 1.13.
TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynsze rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: *opłacone z góry czynsze *prenumeraty *polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	8 249,63 zł 1 229,36 zł 1 816,82 zł 5 203,45 zł	4 650,11 zł - zł - zł 4 650,11 zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: *ujemna wartość firmy *wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe *wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	271 409,20 zł - zł - zł - zł	255 977,85 zł - zł - zł - zł

SKARBNIK GMINY
Marek Kurec
(główny księgowy)

2022.04.15
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY
(kierownik jednostki)
Olga Porzeczka

II. Dodatkowe informacje - od 1.14. do 1.16 oraz od 2.1. do 2.5.

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie (1.14)	740 257,43 zł	x
2	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)	573 338,85 zł	Nagrody uznaniowe, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalent za niewykorzystany urlop
3	Inne informacje (1.16)	240,10 zł	Wydatki na przeciwdziałanie rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19. Środki zostały przekazane na dostosowanie miejsc pracy do obsługi interesantów, zakup środków do dezynfekcji, maseczek i rękawiczek.
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1)	- zł	x
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2)	- zł	x
6	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3)	1 236 783,67 zł	W ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Gmina otrzymała bezzwrotne wsparcie na inwestycje bliskie ludziom w wysokości 498.000,00 zł. Środki finansowe na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn. „Poznaj Polskę” w wysokości 4.824,00 zł Środki finansowe otrzymane w ramach konkursu „Rosnąca Odporność” w wysokości 500.000,00 zł Środki finansowe otrzymane na realizację programu „Laboratoria Przyszłości” w wysokości 177.600,00 zł Środki otrzymane na realizację zadań w zakresie organizacji transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych, organizację punktu informacji telefonicznej oraz środki na promocję szczepień w wysokości 37.224,81 zł Środki otrzymane jako rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w wysokości 13.614,00 zł Otrzymane odszkodowania za uszkodzenie budynków w wysokości 5.520,86 zł

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2020.01.15
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)
Olgierd Poniznik