

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KRZESZÓW ul.Rynek 2 37-418 KRZESZÓW Numer identyfikacyjny REGON 830409436		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 464377E6E36F9701 
---	--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	65 147 257,88	73 634 792,89	A Fundusz	66 317 900,44	74 929 757,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	54 781 982,70	63 737 756,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	64 920 757,88	73 408 292,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 535 917,74	11 192 001,39
A.II.1 Środki trwałe	52 578 439,74	72 674 341,34	A.II.1 Zysk netto (+)	24 596 795,76	25 200 448,79
A.II.1.1 Grunty	3 111 277,24	3 153 555,99	A.II.2 Strata netto (-)	-13 060 878,02	-14 008 447,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	4 970,00	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	49 370 377,83	59 991 230,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	52 677,50	9 480 331,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	44 107,17	49 223,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 809 178,73	1 756 251,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 342 318,14	733 951,55	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	3 809 178,73	1 756 251,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 528,29	39 264,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	226 500,00	226 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 720,00	3 268,00
A.IV.1 Akcje i udziały	226 500,00	226 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	101 641,67	103 698,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	485 181,45	482 566,66

SKARBNIK GMINY
Bożena Klekacz
(główny księgowy)

2022-01-25
(rok, miesiąc, dzień)
464377E6E36F9701

BeSTia

Stanisław Nowakowski
(kierownik jednostki)

mgr inż. Stanisław Nowakowski Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	47 176,12	26 555,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 108 808,97	1 070 738,60
B Aktywa obrotowe	4 979 821,29	3 051 216,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 299,68	32 781,90	D.II.8 Fundusze specjalne	38 122,23	30 159,83
B.I.1 Materiały	21 299,68	32 781,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 122,23	30 159,83
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	1 835 568,97	1 939 845,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	165,19	12 546,81			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	210,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 835 403,78	1 927 088,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 122 952,64	1 078 588,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 143,67	7 849,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 108 808,97	1 070 738,60			
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 GMINY

Bożena Klekacz

(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

464377E6E36F9701

W

Stanisław Nowakowski

(kierownik jednostki)

MSP (M. Stanisław Nowakowski)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	70 127 079,17	76 686 009,05	Suma pasywów	70 127 079,17	76 686 009,05

SKARBNIK GMINY

Bożena Klekacz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

464377E6E36F9701

WÓJCI
mgr inż. Stanisław Nowakowski
Stanisław Nowakowski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Klekacz

Bożena Klekacz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

464377E6E36F9701

WÓJT
mgr inż. Stanisław Nowakowski

Stanisław Nowakowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KRZESZÓW ul. Rynek 2 37-418 KRZESZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 830409436		Wysłać bez pisma przewodniego 5BBCB0667C161EEA 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	49 714 203,53	42 434 604,44
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	61 664 656,57	78 667 023,62
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 074 148,60	24 596 795,76
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 433 287,22	19 553 298,65
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	12 461 256,30	11 296 024,41
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	13 448 193,38	22 977 837,03
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	247 771,07	243 067,77
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	56 596 877,40	69 711 250,05
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 472 205,31	13 060 878,02
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 258 449,30	33 301 643,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	362 742,97	395 895,00
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	13 473 400,75	22 952 833,25
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	30 079,07	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	54 781 982,70	63 737 756,27

SKARBNIK GMINY

Bożena Klekacz
główny księgowy

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Nowakowski
kierownik jednostki

W O J T

BeSTia

5BBCB0667C161EEA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 535 917,74	11 192 001,39
III.1.	zysk netto (+)	24 596 795,76	25 200 448,79
III.2.	strata netto (-)	-13 060 878,02	-14 008 447,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	66 317 900,44	74 929 757,66

SKARBNIK GMINY

Bożena Klekacz
Bożena Klekacz
główny księgowy

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

W O J T
mgr inż. Stanisław Nowakowski
Stanisław Nowakowski
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Bożena Klekacz
główny księgowy

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

W O J T

Stanisław Nowakowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KRZESZÓW ul. Rynek 2 37-418 KRZESZÓW Numer identyfikacyjny REGON 830409436		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego A9127F96C585DACA 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 173 443,25	33 282 925,65
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		31 173 443,25	33 282 925,65
B. Koszty działalności operacyjnej		19 435 971,77	21 733 999,59
B.I. Amortyzacja		2 371 118,22	2 833 493,18
B.II. Zużycie materiałów i energii		901 250,69	1 129 299,09
B.III. Usługi obce		1 268 700,12	1 783 436,58
B.IV. Podatki i opłaty		8 230,50	11 914,78
B.V. Wynagrodzenia		5 785 862,39	6 099 666,91
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 727 229,98	1 962 851,63
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		710 660,90	1 007 460,01
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 662 918,97	6 905 877,41
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 737 471,48	11 548 926,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		50 551,57	428,76
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		50 551,57	428,76
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Bożena Klekacz
główny księgowy
mgr Bożena Klekacz

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Nowakowski
kierownik jednostki

A9127F96C585DACA

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 788 023,05	11 549 354,82
G.	Przychody finansowe	113 062,95	42,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	48,17	42,53
G.III.	Inne	113 014,78	0,00
H.	Koszty finansowe	365 168,26	357 395,96
H.I.	Odsetki	260 861,07	264 114,27
H.II.	Inne	104 307,19	93 281,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 535 917,74	11 192 001,39
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)	11 535 917,74	11 192 001,39

SKARBNIK GMINY

Bożena Klekacz
główny księgowy

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Nowakowski
kierownik jednostki

BeSTia

A9127F96C585DACA

mgr inż. Stanisław Nowakowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

Strona 2 z 3

JAKUBOWICE GMINY



Bożena Klekacz

główny księgowy

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

Stanisław Nowakowski

W B J kierownik jednostki

BeSTia

A9127F96C585DACA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.17

mjr inż. Stanisław Nowakowski

Strona 3 z 3

Informacja dodatkowa zbiorcza

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	1) Ośrodek Pomocy Społecznej, 2) Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół i Przedszkoli Gminy Krzeszów Szkoła Podstawowa w Krzeszowie, Szkoła Podstawowa w Bystrem, Przedszkole Gminne w Krzeszowie, 3) Urząd Gminy Krzeszów
1.2	Siedzibę jednostki
	Krzeszów ul. Rynek 2, ul. Ulanowska 7, 37-418 Krzeszów, Bystre 72A, 37-418 Krzeszów, ul. Rynek 7, 37-418 Krzeszów Krzeszów ul. Rynek 2
1.3	Adres jednostki
	Krzeszów ul. Rynek 2, ul. Ulanowska 7, 37-418 Krzeszów, Bystre 72A, 37-418 Krzeszów, ul. Rynek 7, 37-418 Krzeszów Krzeszów ul. Rynek 2
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) pomoc społeczna 2) prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek oświatowych; działalność oświatowa. 3) działalność samorządowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 – 31-12-2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie jest jednostką organizacyjną Gminy Krzeszów, prowadzi swoją działalność w formie jednostki budżetowej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie jest obowiązany stosować określone ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, zasady rachunkowości, przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych, wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Krzeszowie. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. 1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności: a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut. b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy). g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej. i) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie).

Informacja dodatkowa zbiorcza

	2) W Szkole Podstawowej w Krzeszowie, w Szkole Podstawowej w Bystrem, w Przedszkolu Gminnym w Krzeszowie oraz w ZOESiP Gminy Krzeszów środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości większej niż 10 000,00 zł amortyzuje się stopniowo. Stawki amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a wartości niematerialne i prawne (od licencji) amortyzuje się przez okres 24 miesięcy. Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania to jest: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy. Dla wymienionych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową, w książce inwentarzowej. Wyłączeniu z ewidencji ilościowo – wartościowej pozostałych środków trwałych podlegają składniki majątkowe o niskiej wartości do 100 zł (Szkola Podstawowa w Krzeszowie) do 200 zł (Szkola Podstawowa w Bystrem), które są spisywane w koszty w momencie ich zakupu. Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (książka inwentarzowa). Ewidencja ilościowo – wartościowa zbiorów bibliotecznych (Szkola Podstawowa w Krzeszowie, Szkola Podstawowa w Bystrem) prowadzona jest również w księdze inwentarzowej, stanowiącej ewidencję analityczną do konta 014 Zbiory biblioteczne. Ewidencja zbiorów bibliotecznych obejmuje: – ewidencję wpływów (książka inwentarzowa) – ewidencję ubytków (na podstawie protokołów ubytków) Koszty w szkołach, przedszkolu oraz ZOESiP Gminy Krzeszów ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w układzie rodzajowym z pominięciem kont zespołu 5 i 6. Poniesione koszty ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich zapłaty (z pominięciem konta Rozliczenie międzyokresowe kosztów). METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Wyceny aktywów i pasywów w szkołach, przedszkolu, ZOESiP Gminy Krzeszów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut. Środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwą). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej. Zbiory biblioteczne w szkołach wycenia się: – pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT – otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według ceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość. Kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej. 3) Zasady prowadzenia rachunkowości w UG zawarte są w Zarządzeniu Nr 264/2010 Wójta Gminy Krzeszów z dnia 21 grudnia 2010 r. 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 2. Księgi rachunkowe Gminy Krzeszów i Urzędu Gminy Krzeszów prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Krzeszowie. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych dla budżetu Gminy Krzeszów i Urzędu Gminy Krzeszów następuje do 30 czerwca roku następnego. 3. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej – 10 000 zł 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. 5. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem pkt.6, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż –1000 zł, a wyższa niż – 10 000 zł. 6. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny. 7. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej – 1 000 zł, podlegają jedynie ewidencji ilościowej. 8. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub w urządzenie techniczne. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - stosując metodę amortyzacji liniowej – według wykazu ustawowych rocznych stawek amortyzacyjnych. 10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku kalendarzowego. 11. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. 12. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej – 10 000 zł umarza się i amortyzuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. 13. Dokonuje się odpisów aktualizacyjnych: 1) wartości należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych, 2) wartości należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze, 3) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
--	---

Informacja dodatkowa zbiorcza

	14. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmując się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. 16. 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. 17. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów - ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 18. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych - zakupione materiały i towary są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów z wyjątkiem paliwa jednostek OSP z terenu gminy oraz materiałów biurowych, które są księgowane bezpośrednio na magazyn. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (towarów) i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu, pod datą ostatniego dnia danego roku. 19. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. 20. Nie umarza się gruntów. 21. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 22. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmują się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek. 23. Do przychodów Urzędu Gminy Krzeszów zalicza się dochody Gminy Krzeszów, to jest: 1) subwencje; 2) dotacje; 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych; 4) dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe; 5) nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. 24. Przychody określone w pkt 23 księguje się w księgach Urzędu Gminy Krzeszów na podstawie wyciągu bankowego z wyjątkiem dochodów realizowanych przez Urzędy Skarbowe, które księguje się poleceniem księgowania. 25. Ustalenie wyniku finansowego: 1) W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnić: a) zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne. 2) Zdarzenia, o których mowa w ust.1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych. 3) Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 - „Wynik finansowy”. 4) Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia. 5) Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się: na stronie - Wn - sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie - 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409- wartość sprzedanych materiałów - Ma konta 760, - kosztów operacji finansowych - Ma konto 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych Ma konto 761,- strat nadzwyczajnych Ma konto 771b) na stronie - Ma: - uzyskanych przychodów - konta zespołu 7,- zysków nadzwyczajnych - Wn konto 770- pokrycie kosztów amortyzacji - Wn konto 761. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. 6) Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jest ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochody zrealizowane przez urzędy skarbowe przekazane za grudzień w styczniu roku następnego ujmowane są w dochodach grudniowych memoriałowo. Po raz pierwszy w bilansie z wykonania budżetu jest sporządzonym na koniec 2010 r dochody budżetu obejmują dotacje celowe z budżetu państwa (współfinansowanie) oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. Zmiana ta spowodowała, że wyniki budżetu jest, bilansowy oraz wykazany w rocznym sprawozdaniu Rb-NDŚ, są sobie równe. W roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jest, saldo tego konta przeksięgowane jest na konto 960„ Skumulowane wyniki budżetu”. 26. Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.
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
	1)OPS Informacje nt. zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 2021 rok. <u>Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego:</u> - Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) - 14 700,33 zł; - Pozostałe środki trwałe - 74 785,41 zł; - Pozostałe wartości niem. i prawne - 4 525,08 zł; Razem pozost. śr. trwałe i wart. niem. i prawne to kwota 79 310,49 zł. <u>Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego:</u> - Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) - 14 700,33 zł;

Informacja dodatkowa zbiorcza

- Pozostałe środki trwałe – 74 785,41 zł,
 - Pozostałe wartości niemater. i prawne – 4 525,08 zł;
 Razem pozost. śr. trwałe i wart. niemater. i prawne to kwota 79 310,49 zł.
Umorzenie stan na początek roku obrotowego:
 - Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 14 700,33 zł,
 - Pozostałe środki trwałe – 74 785,41 zł,
 - Pozostałe wartości niemater. i prawne – 4 525,08 zł;
 Razem pozost. śr. trwałe i wart. niemater. i prawne to kwota 79 310,49 zł.
Umorzenie stan na koniec roku obrotowego:
 - Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 14 700,33 zł,
 - Pozostałe środki trwałe – 74 785,41 zł,
 - Pozostałe wartości niemater. i prawne – 4 525,08 zł;
 Razem pozost. śr. trwałe i wart. niemater. i prawne to kwota 79 310,49 zł.

2) Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół i Przedszkoli Gminy Krzeszów

Szkoła Podstawowa w Krzeszowie, Szkoła Podstawowa w Bystrem, Przedszkole Gminne w Krzeszowie,

Informacje na temat zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 2021 rok.

Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego:

-Grunty 28 800,00 zł
 -Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 7 319 791,83 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 61 850,99 zł
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 1 646 938,36 zł
Razem środki trwałe – 9 057 381,18 zł
 Wartości niematerialne i prawne – 49 088,48 zł
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 9 106 469,66 zł

Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych:

-Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 277 761,81 zł
Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych: 345,00 zł

Zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych:

-Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 4 876,85 zł;
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 14 540,20 zł

Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego:

-Grunty 28 800,00 zł
 -Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 7 319 791,83 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 56 974,14 zł
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 1 910 159,97 zł
Razem środki trwałe - 9 315 725,94 zł
 -Wartości niematerialne i prawne – 49 433,48 zł
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 9 365 159,42 zł
Umorzenie stan na początek roku obrotowego:
 -Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 3 970 705,50 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 50 006,31 zł
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 1 646 938,36 zł
 -Wartości niematerialne i prawne – 49 088,48 zł
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 5 716 738,65 zł

Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego:

-Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 182 231,18 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 3 764,68 zł
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 277 761,81 zł
 -Wartości niematerialne i prawne – 345,00 zł
Razem umorzenie za rok środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 464 102,67 zł

Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego:

-Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 1) – 4 876,85 zł
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 14 540,20 zł

Umorzenie stan na koniec roku obrotowego:

-Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 4 152 936,68 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 48 894,14 zł
 -Narzędzia, przyrządy... (Grupa KŚT 8) – 1 910 159,97 zł
 -Wartości niematerialne i prawne – 49 433,48 zł
Razem umorzenie – środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 6 161 424,27 zł.

Wartość netto środków trwałych stan na początek roku obrotowego:

-Grunty 28 800,00 zł
 -Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 3 349 086,33 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 11 844,68 zł
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 3 389 731,01 zł.

Wartość netto środków trwałych stan na koniec roku obrotowego:

-Grunty 28 800,00 zł
 -Budynki i lokale (Grupa KŚT 1) – 3 166 855,15 zł
 -Kotły i maszyny energetyczne (Grupa KŚT 3) – 8 080,00 zł
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 3 203 735,15 zł.

Informacja dodatkowa zbiorcza

	3) UG Grupa O – grunty: stan na początek roku 3.082.477,24 zł; zwiększenie wartości: przyjęcie gruntu od Starostwa Powiatowego w Nisku 90.721,00 zł; zmniejszenie wartości: sprzedaż działek 48.442,25 zł; stan na koniec roku 3.124.755,99 zł. Grupa 1 – budynki i lokale: stan na początek roku 5.913.653,98 zł; zwiększenie wartości: dobudowa ogrodzenia panelowego przy świetlicy wiejskiej w Koziażni 10.920,03 zł; stan na koniec roku 5.924.574,01 zł. Grupa 2- Obiekty inżynierii lądowej: stan na początek roku 59.467.732,21 zł; zwiększenie wartości istniejącej kanalizacji w 8 miejscowościach (11.840.714,14 zł); przyjęcie fontanny, miejsca postojowego, chodnika i placu zabaw (630.175,31 zł); przyjęcie dobudowanej drogi na ul. Kościelnej, Sadowej, Polnej i w Łazowie (414.966,30 zł); przyjęcie Altany przy świetlicy wiejskiej w Koziażni (33.235,43 zł); przyjęcie chodnika ul. Pocztowa (160.027,00 zł); przyjęcie dokumentacji dot. odwodnienia fontanny (4.545,52 zł) - o łącznej wartości 13.083.663,70 zł; stan na koniec roku 72.551.395,91 zł. Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan na początek roku 314.564,72 zł; stan na koniec roku 314.564,72 zł Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty: stan na początek roku 46.449,31 zł; stan na koniec roku 46.449,31 zł. Grupa 6 – Urządzenia techniczne: stan na początek roku 1.123.460,46 zł; zwiększenie wartości: przyjęcie instalacji oze 9.770.776,30 zł; zmniejszenie wartości: sprzedaż stacji uzdatniania wody w Koziażni 975.603,84 zł; stan na koniec roku 9.918.632,92 zł. Grupa 7 – Środki transportu: stan na początek roku 1.359.420,08 zł; zmniejszenie wartości: sprzedaż ciągnika 13.000,00 zł; stan na koniec roku 1.346.420,08 zł. Grupa 8 – Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie: stan na początek roku 313.087,84 zł; zwiększenie wartości: przyjęcie placu zabaw 21.756,00 zł; stan na koniec roku 334.843,84 zł. 020 - Wartości niematerialne i prawne: stan na początek roku 24.714,07 zł; zwiększenie wartości: materiały profilaktyczne w tym program multimedialny 1.989,00 zł; zmniejszenie wartości: przekazanie materiałów profilaktycznych w tym programu multimedialnego 1.989,00 zł; stan na koniec roku 24.714,07 zł. 013 - Pozostałe środki trwałe: stan na początek roku 628.941,06 zł; zwiększenie wartości: 84.618,66 zł; zmniejszenie wartości: 10.139,95 zł; stan na koniec roku 703.419,77 zł. Umorzenia: Grupa 1 – Budynki i lokale: stan na początek roku 2.265.875,57 zł; umorzenia za 2021r. 125.643,79 zł; stan na koniec roku 2.391.519,36 zł. Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej: stan na początek roku 17.094.219,12 zł; umorzenia za 2021r. 2.165.856,23 zł; stan na koniec roku 19.260.075,35 zł. Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan na początek roku 314.564,72 zł; stan na koniec roku 314.564,72 zł. Grupa 5 – Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty: stan na początek roku 39.514,80 zł; umorzenie za 2021r. 1994,86 zł; stan na koniec roku 41.509,66 zł. Grupa 6 – Urządzenia techniczne: stan na początek roku 1.089.562,15 zł; umorzenia za 2021r. zwiększenia 337.363,20 zł; zmniejszenia 975.603,84 zł; stan na koniec roku 451.321,51 zł. Grupa 7 – Środki transportu: stan na początek roku 1.359.420,08 zł; umorzenia za 2021 r. 13.000,00 zł; stan na koniec roku 1.346.420,08 zł. Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: stan na początek roku 268.980,67 zł; umorzenia za 2021 r. 16.639,24 zł; stan na koniec roku 285.619,91 zł. 020 - Wartości niematerialne i prawne: stan na początek roku 24.714,07 zł; zmniejszenia 1.989,00 zł; zwiększenia 1.989,00 zł; stan na koniec roku 24.714,07 zł. 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych 703.419,77 zł.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
	Nie występuje
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Udziały Urzędu Gminy w ZGK Krzeszów Sp. z o.o. wynoszą 226.500,00 zł
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).
	Nie występuje
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Nie występuje
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: 10.368.900,32 zł
a	powyżej 1 roku do 5 lat: 640.736,32 zł
b	powyżej 5 lat: 9.728.164,00 zł
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 występuje
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje

Informacja dodatkowa zbiorcza

1.12	łącznie 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
	UG Poręczenie ZGK Sp. Z o.o. Krzeszów stan na 31.12.2021r. 988.309,74 zł
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie występuje
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 1) OPS – nie dotyczy 2) ZOEAŚIP nagrody jubileuszowe: 85 327,03 zł, ekwiwalenty za urlop 1 375,65 zł 3) UG nagrody jubileuszowe: 78.532,53 zł, ekwiwalenty za urlop 2.054,40 zł, odprawy emerytalne: 27.532,80 zł
1.16	inne informacje
	UG Dotacje otrzymane w związku z COVID 19 – 8.972,00 zł. Natomiast łączna kwota poniesionych wydatków – 8.869,69 zł. Wydatki zostały przeznaczone na dowóz do punktu szczepień – 372,00 zł, promocje szczepień – 5.000,00 zł oraz na wynagrodzenia 3.497,69 zł. Przeznaczono 10.000,00 zł dotacji dla SPZZOZ na zakup sprzętu medycznego. Z Urzędu Gminy przeznaczono 1.225,40 zł na zakupy związane z COVID 19 typu maseczki, rękawice, osłony z pleksy.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	UG „Środki trwałe w budowie” stan na początek roku 12.342.318,14 zł, koszty poniesione w 2021 r. na budowę środków trwałych 11.296.024,41 zł; wartość oddanych środków trwałych 22.904.391,00 zł; stan na koniec roku 733.951,55 zł.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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
2.5	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
	1) OPS Średnie miesięczne zatrudnienie w etatach za 2021 roku w Ośrodku Pomocy Społecznej w Krzeszowie wynosi 12,13 etatu/miesiąc. W 2021 roku OPS Krzeszów wykonał dochody z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych (fundusz alimentacyjny) w następujących wysokościach: - Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Budżet państwa) – 41.234,56 zł, - Gmina Krzeszów – 21.302,26 zł; Łącznie jest to kwota 62.536,82 zł. Łączny stan zadłużenia z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego za 2021 rok wynosi 1.600.430,14 zł, w tym: 1. Zaliczka alimentacyjna: - Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Budżet państwa) – 64.775,02 zł, - Gmina Krzeszów – 64.775,01 zł; Łącznie jest to kwota 129.550,03 zł. 2. Fundusz alimentacyjny: - Podkarpacki Urząd Wojewódzki (Budżet państwa) – 921.870,08 zł, - Gmina Krzeszów – 549.010,03 zł; Łącznie jest to kwota 1.470.880,11 zł. W ewidencji dłużników alimentacyjnych figuruje łącznie 56 osoby, w tym: 40 osób jako dłużnicy z funduszu alimentacyjnego oraz 16 osób jako dłużnicy zaliczki alimentacyjnej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie w 2021 roku uzyskał dochody z tytułu wykonywania następujących usług opiekuńczych: - specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi (dorośli oraz dzieci z autyzmem) – kwota 7.391,90 zł (Gmina Krzeszów należne 5% – 369,59 zł; Podkarpacki Urząd Wojewódzki – 7.022,31 zł); - usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania (własne) – 7.217,00 zł; W 2021 roku Ośrodek Pomocy Społecznej w Krzeszowie w związku z pandemią COVID-19 otrzymał środki z Programu „Wspieraj Seniora”. Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Z w/w programu OPS Krzeszów wydatkował kwotę 23.324,00 zł, w tym: 3.444,00 zł na zakup środków ochronnych dla pracowników (maseczki ochronne, rękawiczki jednorazowe, środki do dezynfekcji). 2) ZS Zatrudnienie w roku sprawozdawczym na dzień 31.12.2021 r. wyniosło łącznie: 76 osób: Pracownicy pedagogiczni: 52 osoby. Pracownicy obsługi: 24 osoby. 3) Urząd Gminy Zatrudnienie w roku sprawozdawczym na dzień 31.12.2021 r. wyniosło łącznie : 27 osób.

Informacja dodatkowa zbiorcza

--	--

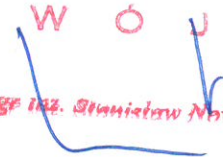
SKARBNIK GMINY


mgr Bożena Klekacz

.....
(główny księgowy)

2022-04-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

W O J T

mgr inż. Stanisław Nowakowski

Stanisław Nowakowski

.....
(kierownik jednostki)