

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostki sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z: 1) bilansu, 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), 3) zestawienia zmian w funduszu, 4) informacji dodatkowej. W Urzędzie Gminy w Karsinie wprowadzono zasady polityki rachunkowości Zarządzeniem nr V/87/20 Wójta Gminy Karsin z dnia 03.01.2020 r. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Karsinie wprowadzono zasady polityki rachunkowości Zarządzeniem nr 1/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karsinie z dnia 04.02.2011 r. W Środowiskowym Domu Samopomocy w Wielu wprowadzono zasady polityki rachunkowości Zarządzeniem nr II/2020 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Wielu z dnia 02.01.2020 r.
1.1.	Nazwę jednostki: Gmina Karsin
1.2.	Siedzibę jednostki: Budynek Urzędu Gminy w Karsinie
1.3.	Adres jednostki: ul. Długa 222, 83-440 Karsin
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.
	W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i

	porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11) targowisk i hal targowych, 12) zieleni gminnej i zadrzewień, 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15) utrzymywania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym organami gminy są Rada Gminy i Wójt. <u>Biuro Organizacji Oświaty Samorządowej w Karsinie</u> zajmuje się obsługą administracyjno-finansową jednostek oświatowych Gminy
--	--

Karsin.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karsinie, zwany dalej GOPS, jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Karsin. GOPS w Karsinie podlega Wójtowi Gminy Karsin. W ramach swej działalności Ośrodek realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej zlecone gminie oraz zadania własne gminy, określone w ustawie z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz.U. Nr 64, poz.593 z póź. zm.) oraz innych wynikających z odrębnych przepisów. Terenem działania GOPS jest obszar Gminy Karsin.

Przy Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej działa Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Do celów i zadań GOPS należy m.in.:

- 1) zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwianie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka,
- 2) wychowanie i przeciwdziałanie alkoholizmowi oraz innym uzależnieniom, przemocy domowej oraz wykluczeniu społecznemu,
- 3) przyznawanie i wypłacanie zasiłków okresowych, celowych, stałych oraz dodatków mieszkaniowych i energetycznych,
- 4) przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczeń z programu „Dobry Start”,
- 5) opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz opłacanie składek zdrowotnych za określone osoby zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
- 6) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym usług specjalistycznych, w miejscu zamieszkania,
- 7) tworzenie gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną,
- 8) dożywianie dzieci,
- 9) sprawienie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym,
- 10) kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca gminy w tym domu,
- 11) sporządzanie sprawozdań,
- 12) utrzymywanie ośrodka pomocy społecznej, w tym zapewnienie środków na wynagrodzenia pracowników.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu od dnia 01.01.2020 r odłączył się od GOPS Karsin i jest samodzielną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Karsin.

	Dom Środowiskowy w Wielu jest placówką przeznaczoną wyłącznie dla osób ze stopniem niepełnosprawności. Celem placówki jest zapewnienie opieki oraz działalności rehabilitacyjno-opiekuńczej. Prowadzone są zajęcia: 1) funkcjonowania w codziennym życiu, 2) umiejętności interpersonalnych i rozwiązywania problemów, 3) warsztaty i zajęcia terapeutyczne, 4) umiejętności spędzania czasu wolnego, rozwijanie zainteresowań, 5) poradnictwo psychologiczne, 6) terapii ruchowej i zajęciowej. Terenem działania Środowiskowego Domu Samopomocy w Wielu jest obszar Gminy Karsin.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne Urzędu Gminy i jednostek podległych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Urząd Gminy</u>
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Na koncie 011 podstawowych środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości początkowej 3500 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do użytku. Wartość odpisu jest obliczana na podstawie wartości stawki amortyzacyjnej podanej na karcie danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne są rozkładane na pojedyncze miesiące. Gruntów się nie umarza. b) Na koncie 013 ewidencjonuje się majątek mieszczący się w przedziale od wartości 500 zł do kwoty 3.500 zł. W momencie wydania środki te umarzane są jednorazowo w wysokości 100 % wartości.

- c) Pozostałe środki trwałe w używaniu objęte są ewidencją ilościową. Ewidencje ilościową prowadzi się w specjalnym zeszycie ponumerowanym i ostemplowanym. Na fakturze dotyczącej zakupu w/w grup majątku umieszcza się opis „Wpisano do ewidencji ilościowej pod poz.”
- d) Na koncie 020 wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 3.500zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł księgowane są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Na koncie 011 podstawowych środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości początkowej 3500 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do użytku. Wartość odpisu jest obliczana na podstawie wartości stawki amortyzacyjnej podanej na karcie danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne są rozkładane na pojedyncze miesiące.
 - b) Na koncie 013 ewidencjonuje się majątek mieszczący się w przedziale od wartości 200 zł do kwoty 3.500 zł. W momencie wydania środki te umarzane są jednorazowo w wysokości 100 % wartości.
 - c) Pozostałe środki trwałe w używaniu (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Na koncie 011 podstawowych środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości początkowej 10.000 zł o przewidywanym okresie dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu w którym przyjęto środek trwały do użytku. Wartość odpisu jest obliczana na podstawie wartości stawki amortyzacyjnej podanej na karcie danego środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne są rozkładane na pojedyncze miesiące.
 - b) Na koncie 013 ewidencjonuje się majątek mieszczący się w przedziale od wartości 500 zł do kwoty 10.000 zł. W momencie wydania środki te umarzane są jednorazowo w wysokości 100 % wartości.
 - c) Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (niepełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Biurow Organizacji Oświaty Samorządowej

1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 (z późniejszymi zmianami) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (chyba że kierownik jednostki

	poleci inaczej) b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wg stawek ustawowych w miesiącu następującym po miesiącu oddania składnika do używania. c) Jednorazowo (niezależnie od ceny nabycia) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się : – książki i zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, – meble i dywany.
5	Inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1, 4, 5 i 6
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 2
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Gmina Karsin jest w posiadaniu następujących środków trwałych używanych na podstawie umów:
	1. Sprzęt obrony cywilnej który jest w stanie ewidencyjnym Wydziału Zarządzania Kryzysowego, Ochrony Ludności i Spraw

	Obronnych Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku na kwotę 0 zł. 2. Sprzęt komputerowy i teleinformatyczny wraz z oprogramowaniem standardowym w tym (zestaw komputerowy, czytnik z PIN Pad czytnik dla USC) o wartości 2.442,44 zł. Właścicielem sprzętu jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji z siedzibą w Warszawie ul. Stefana Batorego 5. 3. Infomat wewnętrzny naścienny o wartości 17.100,00 zł. Właścicielem sprzętu jest Dyrektor Departamentu Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego. 4. Zestaw komputerowy z oprogramowaniem, drukarka i skaner dla USC na kwotę 7.348,49 zł w ramach realizowanego projektu „pl.ID”. Właścicielem sprzętu jest Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Departament Ewidencji Państwowych. 5. Zestaw komputerowy HP DC 8000SFF o wartości 3.922,54 zł. Właścicielem sprzętu jest Centrum Personalizacji Dokumentów MSW ul. Pawińskiego 17/21, 02-106 Warszawa. Środki użyczone od poz. 1-5 zaksięgowano na koncie pozabilansowym 095 na ogólna kwotę 30.813,47 zł. 6. Gmina na podstawie umowy użyczenia oddaje do użytkowania dla Ośrodka Zdrowia w Wielu Autoklaw EUROS 18 L- urządzenie do dezynfekcji narzędzi stomatologicznych o wartości nabycia 6.300,00 zł. Środek użyczony dotyczący poz. 6 zaksięgowano na koncie 011.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Karsin posiada 409 udziałów na kwotę 204.500 zł w Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych „STARY LAS” Sp. z o.o.
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 dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.317.392,43 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.060.320,00 zł
c)	powyżej 5 lat

	9.104.665,68 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 dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 1. Budowa ul. Krótkiej, Polnej, Kwiatowej i Wiśniowej - 68.473,29 zł 2. Przebudowa drogi gminnej nr 207029g w m. Osówko - 15.986,93 zł 3. Modernizacja drogi Karsin - Dąbrowa – etap 3 - 10.712,07 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W Urzędzie Gminy wypłacono świadczenie urlopowe na kwotę 44.500 zł, a także odprawy emerytalne dla pięciu pracowników w kwocie 133.624,80 zł. W GOPS i ŚDS w 2021 roku nie wypłacono świadczeń urlopowych za niewykorzystany urlop.
1.16.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 3
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Korekta podatku VAT za 2020 - konto 760 na kwotę 6.071,07 zł (kwota do odliczenia przez jednostkę).
	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego - (konto 761 - pozostałe koszty operacyjne) 3.203,76 zł.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami ustawy o kosztach sądowych w sprawach publicznych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Tabela nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - Urząd Gminy

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+8)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		zbycia	likwidacja	Inne (przekazania)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	101.868,38	0,00	1.789,65	0,00	1.789,65	0,00	0,00	0,00	0,00	103.658,03
1)	Wartości powyżej 3.500 zł	50.727,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.727,57
2)	Wartości poniżej 3.500 zł	51.140,81	0,00	1.789,65	0,00	1.789,65	0,00	0,00	0,00	0,00	52.930,46

2	Środki trwałe	81.176.894,81	0,00	8.259.582,14	0,00	8.259.582,14	0,00	132.623,89	247.061,82	469.364,27	88.967.112,68
1)	Grunt Gr.0	5.049.439,23	0,00	104.515,50	0,00	104.515,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.153.954,73
2)	Budynki i lokale Gr.1	14.994.565,93	0,00	324.613,18	0,00	324.613,18	0,00	0,00	247.061,82	247.061,82	15.072.117,29
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.2	55.972.305,26	0,00	6.344.046,32	0,00	6.344.046,32	0,00	0,00	0,00	0,00	62.316.351,58
4)	Kotły i maszyny energetyczne Gr.3	164.111,08	0,00	32.600,00	0,00	32.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.711,08
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr.4	481.302,55	0,00	43.819,69	0,00	43.819,69	0,00	7.776,49	0,00	7.776,49	517.345,75
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr.5	13.932,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.932,92
7)	Urządzenia techniczne Gr.6	103.620,23	0,00	1.210.877,93	0,00	1.210.877,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.314.498,16
8)	Środki transportowe Gr.7	2.377.635,07	0,00	22.140,00	0,00	22.140,00	0,00	124.847,40	89.678,56	214.525,96	2.185.249,11
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfik. Gr.8	2.019.982,54	0,00	176.969,52	0,00	176.969,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.196.952,06

Razem:	81.278,763,19	0,00	8.261,371,79	0,00	8.261,371,79	0,00	132,623,89	247,061,82	469,364,27	89,070,770,71
---------------	----------------------	-------------	---------------------	-------------	---------------------	-------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------------

Umorzenia – stan na początek roku obrotowego2020r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
101.868,38	0,00	1.789,65	0,00	1.789,65	0,00	103.658,03	0,00	0,00
50.727,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.727,57	0,00	0,00
51.140,81	0,00	1.789,65	0,00	1.789,65	0,00	52.930,46	0,00	0,00
32.892.144,30	0,00	5.082.433,29	0,00	5.082.433,29	222.302,45	37.752.275,14	48.284,750,51	51.214.837,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.049,439,23	5.153,954,73
4.633,958,84	0,00	612.562,45	0,00	612.562,45	0,00	5.246,521,29	10.360,607,09	9.825.596,00
24.214,339,16	0,00	4.175,277,44	0,00	4.175,277,44	0,00	28.389,616,60	31.757,966,10	33.926,734,98
147,748,18	0,00	4.768,87	0,00	4.768,87	0,00	152.517,05	16,362,90	44.194,03
434,749,10	0,00	16.383,68	0,00	16.383,68	7.776,49	443,356,29	46,553,45	73,989,46
10.604,92	0,00	713,14	0,00	713,14	0,00	11,318,06	3,328,00	2,614,86
88,454,57	0,00	4.866,40	0,00	4.866,40	0,00	93,320,97	15,165,66	1,221,177,19
2.123,538,28	0,00	68.875,99	0,00	68.875,99	214,525,96	1.977,888,31	254,096,79	207,360,80
1,238,751,25	0,00	198,985,32	0,00	198,985,32	0,00	1,437,736,57	781,231,29	759,215,49
32.994,012,68	0,00	5,084,222,94	0,00	5,084,222,94	222,302,45	37,855,933,17	48,284,750,51	51,214,840,54

Wartość pozostałych środków trwałych za rok 2021- konto 013 i konto 020 wartości niematerialne i prawne wynosi:

L.P	Nr konta	Wartość pozostałych środków trwałych z bilansu otwarcia	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość pozostałych środków trwałych - bilans zamknięcia
1	013	1 701 312,14	104 722,64	17 841,58	1 788 193,20
2	020	50,114,58	1,789,65	0,00	52,930,46

Tabela nr 2

Urząd Gminy

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)
1	2	3	4	5	6
1	Działka nr 367/1 położona w obrębie Karsin przeznaczona pod drogę	Powierzchnia:	0,0007 ha	Bez zmian	0,0007 ha
		Wartość	7,00 zł	Bez zmian	7,00 zł
2	Działka nr 367/2 położona w obrębie Karsina	Powierzchnia:	0,0007 ha	Bez zmian	0,0007 ha
		Wartość:	7,00 zł	Bez zmian	7,00 zł
3	Działka nr 369/2 położona w obrębie Karsina przeznaczona na powiększenie boiska sportowego	Powierzchnia:	0,2103 ha	Bez zmian	0,2103 ha
		Wartość:	73.345,00 zł	Bez zmian	73.345,00 zł
4	Działka 374/2 położona w obrębie Karsina przeznaczona na zaplecze boiska sportowego	Powierzchnia:	0,1200 ha	Bez zmian	0,1200 ha
		Wartość:	37.429,75 zł	Bez zmian	37.429,75 zł
5	Działka nr 375/1 położona w obrębie Karsina przeznaczona pod rozbudowę boiska sportowego	Powierzchnia:	0,0400 ha	Bez zmian	0,0400 ha
		Wartość:	12.829,75 zł	Bez zmian	12.829,75 zł
6	Działka nr 367/14 położona w obrębie	Powierzchnia:	0,0222 ha	Bez zmian	0,0222 ha
		Wartość:	222,00 zł	Bez zmian	222,00 zł

	Karsina				
7	Działka nr 367/15 położona w obrębie Karsina przeznaczona pod drogę	Powierzchnia:	0,0153 ha	Bez zmian	0,0153 ha
		Wartość:	5.080,75 zł	Bez zmian	5.080,75 zł

Właścicielem powyższych gruntów jest Starostwo Powiatowe w Kościerzynie.
Opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego gruntów wynosi 1.770,01 zł.

Tabela nr 3

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - Urząd Gminy

L.P	Nr konta	Nazwa inwestycji	kwota
1	080(01)	Wykonanie koncepcji budowy drogi asfaltowej wraz z oświetleniem z Borska do Ośrodka Wypoczynkowego „Largo”	13.510
2	080(09)	Zagospodarowanie rekreacyjne nad kanałem w Bąku wraz z oznakowaniem szlaku kajakowego na terenie gminy Karsin	46.685,23
3	080(11)	Przebudowa klatki schodowej w Osowie	224.816,82
4	080(21)	Dokumentacja projektowa rozbudowy ujęcia i stacji uzdatniania wody w Dąbrowie	1.127.900,72
5	080(25)	Wykup gruntów na terenie gminy	6.180

6	080(30)	Budowa ulicy Ogrodowej i Świerkowej – etap I	1.167.001,62
7	080(39)	Budowa ulic Krótkiej, Polnej, Kwiatowej i Wiśniowej w Karsinie	1.385.918,84
8	080(51)	Budowa ścieżki rowerowej z Borska do Lipy	20.000
9	080(57)	Budowa molo na plaży gminnej w Wielu	45.000
10	080(60)	Budowa remizy dla jednostki OSP Karsin	30.000
11	080(62)	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów ornych Karsin-Dąbrowa	239.241,40
12	080(65)	Budowa ulicy Lipowej w Karsinie	93.972
13	080(66)	Sporządzenie mapy do celów projektowych ul. Wrzosowej w Karsinie	8.360
14	080(67)	Sporządzenie mapy do celów projektowych ul. Hallera, Szkolnej i Wielewskiej w Osowie	27.530
15	080(68)	Sporządzenie dokumentacji projektowej ul. Wicka Rogali w Wielu	39.900
16	080(69)	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ścieżki rowerowej z Karsina do Dębowca	88.758
17	080(71)	Zakup kamery termowizyjnej dla OSP Wiele	8.000

18	080(72)	Zakup mobilnego czujnika czystości powietrza	4.428
19	080(73)	Doposażenie Sali sołeckiej i kuchni w Borsku	24.454,84
20	080(74)	Aktywne sołectwo - Miedzno	29.422,44
21	080(75)	Budowa oświetlenia na ulicy Ogrodowej w Karsinie	92.802,51
22	080(76)	Monitoring przy CIT w Wielu	22.253,16
23	080(77)	Budowa sieci wod-kan na osiedlu Nagajewo w Karsinie	9.800
24	080(78)	Ogrodzenie boiska we Wdzydzach Tucholskich	30.233,40
25	080(80)	Zakup rowerów wodnych na kąpielisko w Wielu	22.140
26	080(81)	Zakup silnika do łodzi jednostki OSP Wiele	32.600
27	080(82)	Zakup pompy do przepompowni w Górkach	82.651,18
28	080(83)	Zakup wiat przystankowych do Wielea i Karsina	10.086
29	080(84)	Zakup kasy parkingowej do Wielea	49.770,72
30	080(85)	Zakup gruntu pod przepompownię w Górkach	28.000
31	080(86)	Utworzenie placu przy bramkach wjazdowych na parking w Wielu	20.520

32	080(87)	Budowa ulicy Ogrodowej i Świerkowej – roboty dodatkowe	11.213,20
33	080(90)	Urządzenie placu zabaw w Dąbrowie	44.858,10
34	080(91)	Wymiana nawierzchni pokładu mostu w Miedźnie	117.793,39
35	080(92)	Remont drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Osówku	382.692,51
36	080(93)	Ułożenie polbruk w miejscowości Cisewie	40.000
37	080(94)	Wykonanie łazienek w Szkole Podstawowej w Wielu	6.150
38	080(95)	Doposażenie placu zabaw w Abisynii	39.987,30
39	080(96)	Budowa ulicy Ogrodowej – Etap II	1.218.050,31
40	080(97)	Rewitalizacji centrum wsi Górki	40.222
41	080(98)	Rozbudowa sieci wod-kan na terenie Gminy Karsin	48.451,86
42	080(99)	Rozbudowa ulic Krótkiej, Polnej, Kwiatowej i Wiśniowej – prace dodatkowe	77.771,88
43	080(100)	Wymiana pieca c.o. we Wdzydzech Tucholskich	44.998,20
44	080(101)	Zakup kamery inspekcyjnej wraz z wózkiem na oczyszczalnię ścieków w Cisewiu	7.808,04

45	080(102)	Zakup iluminacji świetlnej na Plac św. Jana w Karsinie	16.100
46	080(103)	Wykonanie map do celów projektowych ulic we Wdzydzach Tucholskich	6.700
47	080(104)	Zakup kontenera na PSZOK	27.060
48	080(105)	Modernizacja pomostu na plaży gminnej we Borsku	83.344,80
49	080(106)	Zakup plotera do wydruku projektów i map	15.000
50	080(107)	Wykonanie oświetlenia ulic we Wielu	31.895,38
51	080(108)	Zakup pompy na przepompownie w Wielu	29.815,20
52	080(110)	Wypożyczenie Domów Kultury w sprzęt wideo, monitoring i nagłośnienie	95.158,95
53	080(111)	Zakup i wymiana drzwi w żłobku	10.300
Razem			7.427.308

Tabela nr 4

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - ZBIORÓWKA - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktuali- zacja	Przychody	Przemiesz- czenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		

Tabela nr 5

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - ZBIORÓWKA - Środowiskowy Dom Samopomocy w Wielu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody		Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja			Inne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE i PRAWNE (konto 020)	1.254,00				0,00		359,00		359,00	895,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE (konto 011)					0,00					
1)	Grunty					0,00					
2)	Budynki i lokale Grupa 1 (konto 011)	409.399,32				0,00					409.399,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (konto 011) Grupa 2	20.000,00				0,00					20.000,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00					
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Grupa 4 -6 (konto 011)	13.000,000				0,00					13.000,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Grupa 6 (konto 011)	0,00				0,00					
7)	Urządzenia techniczne					0,00					
8)	Środki transportu					0,00					
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (konto 013)	131.461,10		27.620,59		27.620,59		1.909,00		1.909,00	157.172,69
	RAZEM:	575.114,42		27.620,59	0,00	27.620,59		2.268,00		2.268,00	600.467,01

Grupa 1 i 2 Budynek wozowni, polbruk wokół budynku (konto 011) w kwocie **429. 399,32 zł**
Grupa 6 Schodofaz urządzenie dla osób niepełnosprawnych (konto 011) w kwocie **13.000,00 zł**
Grupa 8 Wyposażenie pozostałe (konto 013) w kwocie **157.172,69 zł**

Umożenia

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia wciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok Obrotowy	Inne (Protokoł PT)				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1. Wartości niematerialne i prawne (konto 072)	1.254,00					359,00	895,00		
2. Środki trwałe									
1) Gr 0									
2) Gr 1Środki trwałe (konto 071)	102.349,80		10.234,98		10.234,98		112.584,78		
Budynek i									
3) Gr 2	4.750,00		500,00		500,00		5.250,00		
4 Gr 3									
5) Gr 4 (konto 071									
zestawy komputerowe GOPS									
konto 011)									
6) Gr 5									
7) Gr 6 (konto 071)	13.000,00						13.000,00		
Schodolaz ŚDS w									
Wielu									
8) Gr 7									
9) Gr 8 (konto 072)	131.461,10		27.620,59		27.620,59	1.909,00	157.172,69		
	252.814,90		38.355,57		38.355,57	2.268,00	288.902,47		

Zmiany stanu wartości umozżenia mienia za okres sprawozdawczy 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

- 1) środki trwałe ujęte na koncie 011 B.Z 442.399,32 zł,
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 B.Z. 157.172,69 zł,
- 3) wartości niematerialne i prawne na koncie 020 B.Z. 895,00 zł.

9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3295034,99	0	120559,47	0	120559,47	0	172909,39	0	172909,39	3242685,07
RAZEM:		11161338,20	0	367621,29	0	367621,29	0	172909,39	0	172909,39	11356050,10

lp.	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec obrotowego roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne				Stan na pocz roku obrot (3-13)	Stan na koniec r obrot (12-19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	6615290,30	0	315658,85	0	315658,85	152333,46	6778615,69	4546047,90	4577434,41
1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	3336327,18	0	191819,83	0	191819,83	0	3528147,01	4409252,00	4464493,99
3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	15557,5	0	2222,5	0	2222,5	0	17780,00	16192,45	13969,95
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	984	0	787,20	0	787,20	0	1771,20	6888,00	6100,80

7)	31439,75	0	5446,00	0	5446,00	0	36885,75	49662,33	44216,33
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	3230981,87	0	115383,32	0	115383,32	152333,46	3194031,73	64053,12	48653,34
	6615290,30	0	315658,85	0	315658,85	152333,46	6778615,69	4546047,90	4577434,41

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:	Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON					
191675155		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.			
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:					
1.7.		Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej			
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			
1.10.1.		łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10			
1.10.2.		łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10			
1.12.		łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń			

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

SKARBNIK

(główny księgowy)

Tomasz Górnicki

rok mies. dzień

2022.03.30

(kierownik jednostki)

Roman Brunke

mgr inż. Roman Brunke

WÓJT GMINY

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

Tomasz Gołuński
Tomasz Gołuński
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Roman Brunke

Roman Brunke
(kierownik jednostki)