

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																							
1																							
nazwę jednostki																							
1.1 Urząd Gminy Wińsko																							
siedzibę jednostki																							
1.2 56-160 Wińsko, Plac Wolności 2																							
adres jednostki																							
1.3 j.w.																							
podstawowy przedmiot działalności jednostki																							
1.4 administracja publiczna																							
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																							
2 01.01.2021r - 31.12.2021r																							
3 wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																							
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																							
4 Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudnia za okres całego roku obrotowego. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumery, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.																							
5 inne informacje																							
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																							
	L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenia wartości	Wartość brutto stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków		
				nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe	likwidacja	sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe					Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku	stan na koniec roku
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
ŚRODKI TRWAŁE																							
	1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	3 287 276,08	220 139,18	0,00	0,00	651 006,97	871 146,15	0,00	24 729,30	0,00	47 697,00	72 426,30	4 085 995,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 287 276,08	4 085 995,93
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 213 815,94	4 757 129,63	0,00	0,00	16 488 741,75	21 245 871,38	30 164,25	0,00	0,00	16 118 107,41	16 148 271,66	75 311 415,66	26 680 895,68	0,00	2 562 267,47	70 671,99	2 632 939,46	89 845,97	29 223 989,17	43 532 920,26	46 087 426,49
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 783 380,65	33 618,99	0,00	0,00	0,00	33 618,99	18 320,00	0,00	0,00	0,00	18 320,00	1 798 679,64	1 520 491,25	0,00	44 892,70	0,00	44 892,70	18 320,00	1 547 063,95	262 889,40	251 615,69
	4	Środki transportu	1 959 929,60	49 996,00	0,00	0,00	0,00	49 996,00	139 940,50	0,00	0,00	150,79	140 091,29	1 869 834,31	732 053,90	0,00	248 542,26	0,00	248 542,26	139 940,50	840 655,66	1 227 875,70	1 029 178,65
	5	Inne środki trwałe	2 272 553,26	169 964,25	0,00	0,00	36 225,00	206 189,25	103 858,13	0,00	0,00	309 643,81	413 501,94	2 065 240,57	2 268 473,01	0,00	161 531,38	36 225,00	197 756,38	413 501,94	2 052 727,45	4 080,25	12 513,12
	5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	79 516 955,53	5 230 848,05	0,00	0,00	17 175 973,72	22 406 821,77	292 282,88	24 729,30	0,00	16 475 599,01	16 792 611,19	85 131 166,11	31 201 913,84	0,00	3 017 233,01	106 896,99	3 124 130,00	661 608,41	33 664 436,23	48 315 041,69	51 466 729,88
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																							
	1	Wartości niematerialne i prawne	127 276,08	22 429,43	0,00	0,00	0,00	22 429,43	2 397,01	0,00	0,00	550,30	2 947,31	146 758,20	94 312,08	0,00	20 537,02	0,00	20 537,02	2 947,31	111 901,79	32 964,00	34 856,41
1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																							
	L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)		Aktualna wartość rynkowa																		
	1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	4 085 995,93																				
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 087 426,49																				
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	251 615,69																				
	4	Środki transportu	1 029 178,65																				
	5	Inne środki trwałe	12 513,12																				
	5.1	w tym dobra kultury	0,00																				
		RAZEM	51 466 729,88		0,00																		
1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																							
	L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w		Stan na koniec roku obrotowego																	
	1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	zwiększenia	zmniejszenia	0,00																	
	2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	5	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																	
	5.1	akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00																	
		RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00																	
1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie																							

L.P	Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia	Wartość	Stan na koniec roku obrotowego
1	381/5 Wińsko	0,0819 ha	2 621,00	2 621,00
2	381/7 Wińsko	0,1225 ha	3 920,00	3 920,00
3	894/2 Wińsko	0,0222 ha	1 000,00	1 000,00
4	141/1 Małowice	0,0908 ha	1 539,00	1 539,00
5	141/2 Małowice	0,4880 ha	8 273,00	8 273,00
6	414/8 Wińsko	0,1545 ha	24 626,00	24 626,00
RAZEM			41 979,00	41 979,00

1.5 wartość niemortyzowanych lub niemarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Forma umowy (dzierżawa, najem, leasing)	Stan na początek okresu	Wartość		Stan na koniec okresu
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	akcje	100,00	10 000,00
2	udziały	5,00	5 000,00
3	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM		105,00	15 000,00

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.P	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	225 926,99	2 988,04	0,00	141 448,25	87 466,78
RAZEM		225 926,99	2 988,04	0,00	141 448,25	87 466,78

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.P	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
1	wydatki niewygasające	156608,95	0,00	148608,95	8000,00	0,00
2	subwencja na 01/2022	472017,00	492368,00	472017,00	0,00	492 368,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		628 625,95	492 368,00	620 625,95	8 000,00	492 368,00

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

L.P	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja obligacji	0,00	3 157 000,00	15 510 000,00	18 667 000,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		600 000,00	3 157 000,00	15 510 000,00	19 267 000,00

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.P	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00

2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
RAZEM		0,00

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczeń a	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
2	-	0,00	0,00	-
3	-	0,00	0,00	-
4	-	0,00	0,00	-
RAZEM		0,00	0,00	

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P	Zobowiązanie warunkowe	Stan na dzień 31.12.2020	stan na dzień 31.12.2021
1	gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2	kaucje i wadła	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi
1	gwarancje ubezpieczeniowe należnego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 438 685,13	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM		1 438 685,13	0,00

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia
1	Odprawy	58 256,28
2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 604,44
3	Jubileusze	13 156,50
4	Nagrody	91 994,37
5	-	0,00
RAZEM		169 011,59

1.16 inne informacje

2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	5 070 734,28
1.1	odsetki	0,00
1.2	różnice kursowe	0,00

RAZEM		5 070 734,28	
2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
L.P	Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
	Przychody występujące incydentalnie	612 020,90	40 641,07
1	losowe - odszkodowania	589 054,90	7 041,07
2	losowe - dotacja	10 000,00	0,00
3	pozostałe - darowizny	12 966,00	33 600,00
4		0,00	0,00
	Koszty występujące incydentalnie	213 884,98	10 983,60
1	losowe-pożar	48 519,14	0,00
2	losowe-zalanie	1 985,43	0,00
3	losowe-uszkodzenia mienia	6 902,31	0,00
4	poniesione na przeciwdziałanie COVID-19	156 478,10	3 200,00
4	Akcja przeciwpowodziowa	0,00	7 783,60
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			
3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

Skarbnik Gminy
Anna Kupczyk
.....
Główny Księgowy

.....
data

Wójt Gminy
Jolanta Kryśowata Zielnica
.....
Kierownik jednostki