INFORMACJA DODATKOWA

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | **Urząd Gminy** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | **Jasieniec** |
| 1.3.3 | adres jednostki |
|  | **ul. Warecka 42, 05-604 Jasieniec** |
| 1.44 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy zgodnie z ustawą z dnia 08 marca 1990r.  o samorządzie gminnym. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  | Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów  i pasywów (także amortyzacji) |
|  | Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasadami określonymi w Zarządzeniu Wójta Gminy Jasieniec Nr 76.2018  z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, z tym, że:  1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.  2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.  3. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w decyzji.  4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty lub według wartości godziwej.  5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.  6. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.  7. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.  8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.  9. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych – nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy określonych  w art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości.  10. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.  Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.  Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.  Odpisy umorzeniowe amortyzacyjne ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego na podstawie danych zawartych w ewidencji komputerowej środków trwałych.  Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego,  a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją lub stwierdzeniem niedoboru.  Środki trwałe o wartości 10.000zł i niższej, a powyżej 500zł należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarzać w pełnej wysokości  przez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku  (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. |
|  | Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) podlegają umorzeniu i amortyzacji w czasie. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o tych wartościach ewidencjonuje się na koniec roku jednorazowo uwzględniając przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustala się okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych:  -na 24 miesiące od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,  -na60 miesięcy od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.  Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub likwidacją.  Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000zł i niższe umarzane są jednorazowo w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty  w momencie oddania ich do używania. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa tych wartości.  Indywidualne stawki amortyzacyjne stosuje się do środków trwałych wytworzonych w ramach realizowanych inwestycji w obcych środkach trwałych użytkowanych na podstawie umów użyczenia, dzierżawy, wynajmu, itp.  Indywidualne stawki amortyzacyjne stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych  w ramach realizowanych projektów –zgodnie z protokołem przekazania.  Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:  - książki i zbiory biblioteczne  - środki dydaktyczne,  - odzież i umundurowanie,  - meble i dywany. |
| 5. | inne informacje |
|  | **REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z PRZECIWDZIAŁANIEM COVID-19**  Na podstawie przepisu art. 65 ust. 13 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych  oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2020, poz. 568 z późn. zm.) oraz art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych  (Dz. U. 2021, poz. 2095 z późn. zm.) Gmina Jasieniec realizowała zadania z udziałem środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania  COVID-19.  **1.** Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) to program, w ramach którego rządowe środki trafiły do gmin, powiatów i miast w całej Polsce  na inwestycje. Wsparcie jest bezzwrotne i pochodzi z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.  Dofinansowanie w wysokości 500 000,00zł z wyżej wymienionych środków zostało przekazane dla Gminy Jasieniec za pośrednictwem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wydzielony rachunek bankowy w 2020r. Uchwałą Rady Gminy Jasieniec. Powyższe środki w pełnej wysokości zostały wprowadzone do Budżetu Gminy na 2020r. po stronie planu dochodów i po stronie planu wydatków majątkowych.  Zostały one zaklasyfikowane w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami i przeznaczone na zadanie inwestycyjne p.n. ”Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Jasieńcu”. Zadanie w 2020r. nie zostało zrealizowane i z tego tytułu powstała nadwyżka budżetowa za ten rok.  W 2021r. niewykorzystane środki - Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr I.X.2021 w dniu 23 lutego 2021r. wprowadzono do budżetu gminy po stronie przychodów i po stronie wydatków majątkowych, nie dokonując zmiany przeznaczenia i klasyfikacji zadania inwestycyjnego.  Do końca 2021r. wydatkowano 67 650,00zł na sporządzenie projektu budowlanego. Pozostała niewykorzystana kwota w wysokości 432 350,00zł stała się nadwyżką budżetową za 2021r. i będzie stanowić przychody budżetu w 2022r., które zostaną przeznaczone na dokończenie realizacji zadania inwestycyjnego.  **2.** Program "Laboratoria Przyszłości" to program skierowany do szkół, który miał na celu rozwijanie szkolnej infrastruktury. W ramach programu szkoły otrzymały od państwa wsparcie finansowe na wydzielone rachunki bankowe, na zakup wyposażenia technicznego niezbędnego do rozwoju umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży. W Gminie Jasieniec do realizacji programu przystąpiły dwie szkoły:  a) Publiczna Szkoła Podstawowa w Jasieńcu otrzymała środki finansowe w wysokości 132 000,00zł, z czego w 2021r. wydatkowała kwotę 81 878,30zł na zakup nowoczesnego sprzętu, który uatrakcyjni zajęcia szkolne oraz kwotę 49,20zł na pokrycie kosztów transportu  (koszty niekwalifikowalne). Zadania nie zrealizowano w pełnej wysokości i zostanie dokończone w 2022r. Niewykorzystana kwota w wysokości 50 672,50zł stała się nadwyżką budżetu za 2021r. i będzie stanowić przychody budżetu w 2022r., które zostaną przeznaczone na dokończenie realizacji zadania.  b) Publiczna Szkoła Podstawowa w Zbroszy Dużej Jasieńcu otrzymała środki finansowe w wysokości 30 000,00zł, z czego w 2021r.  wydatkowała 23 286,76zł – również na zakup nowoczesnego sprzętu, który uatrakcyjni zajęcia szkolne. Zadania nie zrealizowano w pełnej wysokości i zostanie dokończone w 2022r. Niewykorzystana kwota w wysokości 6 713,24zł stała się nadwyżką budżetu za 2021r. i będzie stanowić przychody budżetu w 2022r., które zostaną przeznaczone na dokończenie realizacji zadania.  **3.** Nagroda w konkursie „Rosnąca Odporność” to środki finansowe przekazane dla gmin, które odnotują najwyższy wzrost poziomu zaszczepienia przeciw COVID-19 w okresie od 01 sierpnia do 31 października 2021r. Gmina Jasieniec otrzymała z tego tytułu środki w wysokości 1 000 000,00zł, których w 2021r. nie wydatkowała. Zostaną one przeznaczone w 2022r. na wydatki związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. |
|  | **4.** Organizacja transportu (dowozu) do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 oraz organizacja telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych oraz informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2.  Gmina Jasieniec otrzymała na ten cel środki w wysokości 13 596,00zł, z tego wydatkowano 13 576,98zł na: wypłatę ekwiwalentów dla członków Ochotniczych Straży Pożarnych, zakup paliwa, usługę wydruku ulotek, abonament za telefon oraz na obsługę realizowanego zadania. Niewykorzystaną część środków w wysokości 19,02zł zwrócono w 2021r.  **5.** Organizacja działań promocyjnych szczepienia przeciwko COVID-19. Gmina Jasieniec otrzymała na ten cel środki finansowe w wysokości 10 000,00zł. Środki te zostały niewykorzystane i do końca roku zwrócone.  **6.** Program „Wspieraj Seniora”. Celem strategicznym programu było zapewnienie usługi wsparcia osobom starszym i samotnym powyżej 70 roku, którzy w obowiązującym stanie epidemii zdecydują się na pozostanie w domu. Gmina na ten cel uzyskała środki finansowe w wysokości 1 500,00zł,  które wykorzystała w pełnej wysokości. Program realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasieńcu.  **7.** Rekompensata za niepobieranie opłaty targowej to otrzymane środki finansowe za utracone wpływy z tytułu niepobierania opłaty targowej  w związku z zawieszeniem jej pobierania w 2021r.  Środki na ten cel wpłynęły w wysokości 2 475,00zł na podstawie sprawozdania z wykonania dochodów w 2019r. |
| **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**  **Tabela Nr 2**  **Tabela Nr 3** |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanych i użytkowanych składnikach aktywów trwałych ( nie dysponuje wyceną rzeczoznawcy). |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|  | Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | Jednostka nie jest użytkownikiem wieczystym. |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
|  | Jednostka nie wykorzystuje do swojej działalności środków trwałych używanych na podstawie wyżej wymienionych umów. |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|  | Jednostka posiada 5 udziałów po 1 000zł, czyli 5 000zł, co stanowi 100% udziałów w Zakładzie Usług Komunalnych w Jasieńcu 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).  **Tabela Nr 4** |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  | Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw na zobowiązania. |
| 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 |
|  | Zobowiązania z tytułu kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu  3 364 329,00zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|  | Zobowiązania z tytułu kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu  425 000,00zł |
| c) | powyżej 5 lat |
|  | Zobowiązania z tytułu kredytów wykazane w bilansie z wykonania budżetu  425 000,00zł |
| 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 |
|  | Jednostka nie zawierała umów leasingu. |
| 1.11 | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru  i formy tych zabezpieczeń |
|  | Jednostka posiada pozabilansowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów zabezpieczone  w formie weksla własnego „in blanco” na łączną kwotę 8 418 977,00zł |
| 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 |
|  | Na koniec 2021r. Gmina Jasieniec posiada niewymagalne zobowiązanie warunkowe z tytułu udzielonego w 2020r. poręczenia leasingu  dla spółki gminnej – Zakład Usług Komunalnych w Jasieńcu Sp. z o.o. - w wysokości 111.812,22zł.  W 2021r. Wójt Gminy Jasieniec nie udzielał gwarancji i poręczeń. |
| 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 |
|  | Jednostka skorzystała z uproszczenia. |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  **Tabela Nr 5** |
| 1.16 | inne informacje |
|  | - |
| 2. |  |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
|  | Nie wystąpiły przesłanki naliczania 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 |
|  | Nie wystąpiły przesłanki ewidencjonowania kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie. |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości  lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości i o charakterze incydentalnym. |
| 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 |
|  | Nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego. |
| 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 |
|  | - |

mgr Aneta Kwiatkowska 2022.05.24 mgr Marta Cytryńska

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Składniki majątku trwałego** | **Wartość początkowa brutto**  **BO roku obrotowego** | **Zwiększenie wartości początkowej** | | **Przemiesz-**  **czenia wewnętrzne składników majątkowych** | **Zmniejszenie wartości początkowej** | | | **Wartość końcowa brutto**  **BZ roku obrotowego** |
| **Nabycie** | **Aktuali-zacja** | **Sprzedaż** | **Likwidacja** | **Inne** |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | 215 416,32 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **215 416,32** |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **55 891 396,07** | **4 227 680,56** | **0,00** | **-2 042 065,67** | **0,00** | **42 855,00** | **114 928,80** | **57 919 227,16** |
| **1.** | **Środki trwałe** | 54 753 406,81 | 2 142 960,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 855,00 | 0,00 | 56 853 512,26 |
| 1.1 | Grunty | 772 608,60 | 100 894,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 820,00 | 0,00 | 843 683,38 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste | 26 948,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 948,67 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 51 533 012,34 | 2 027 920,67 | 0,00 | -51 058,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 509 874,55 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 424 820,67 | 14 145,00 | 0,00 | 51 058,46 | 0,00 | 8400,00 | 0,00 | 1 481 624,13 |
| 1.4. | Środki transportu | 959 072,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 959 072,23 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 63 892,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 635,00 | 0,00 | 59 257,97 |
| **2.** | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 1 137 989,26 | 2 084 720,11 | 0,00 | -2 042 065,67 | 0,00 | 0,00 | 114 928,80 | 1 065 714,90 |
| **3.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Tabela Nr 1**

**Tabela Nr 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** |  | **Amortyzacja (umorzenie)** | | | | | |  | **Wartość netto majątku trwałego** | |
| **Składniki**  **majątku trwałego** | **Stan**  **na początek roku** | **Umorzenie**  **za rok** | **Aktuali-zacja** | **Inne zwiększenia** | **Zmniej-szenie** | **Stan**  **na koniec roku** | **Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego** | **Stan**  **na początek roku**  **BO** | **Stan**  **na koniec roku**  **BZ** |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | **215 416,32** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 215 416,32 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **23 926 619,90** | **1 960 696,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **25 887 316,50** | **0,00** | **30 826 786,91** | **30 966 195,76** |
| 1. | Środki trwałe | 23 926 619,90 | 1 960 696,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 887 316,50 | 0,00 | 30 826 786,91 | 30 966 195,76 |
| 1.1. | umorzenie - grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 772 608,60 | 843 683,38 |
| 1.1.1 | umorzenie - grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane  w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 948,67 | 26 948,67 |
| 1.2. | umorzenie - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej  i wodnej | 22 586 660,48 | 1 765 013,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 351 673,82 | 0,00 | 28 946 351,86 | 29 158 200,73 |
| 1.3. | umorzenie - urządzenia techniczne i maszyny | 651 939,35 | 136 804,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 788 744,16 | 0,00 | 772 881,32 | 692 879,97 |
| 1.3. | umorzenie - środki transportu | 635 785,75 | 61 375,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 697 161,11 | 0,00 | 323 286,48 | 261 911,12 |
| 1.4 | umorzenie - inne środki trwałe | 52 234,32 | -2 496,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 737,41 | 0,00 | 11 658,65 | 9 520,56 |

**Tabela Nr 3**

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stan na początek roku BO** | **Zwiększenie** | **Zmniejszenie** | **Stan na koniec roku BZ** |
| **1 276 241,21** | **127 986,69** | **150 466,13** | **1 253 761,77** |

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - umorzenie

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stan na początek roku BO** | **Zwiększenie** | **Zmniejszenie** | **Stan na koniec roku BZ** |
| **1 276 241,21** | **127 986,69** | **150 466,13** | **1 253 761,77** |

**Tabela Nr 4**

**Odpisy aktualizujące 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)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj należności objętej odpisem** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia**  **w roku obrotowym** | **Wykorzystanie** | **Rozwiązanie** | **Stan na koniec roku** |
| I. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 794 894,19 | 109 736,98 | 1 215,92 | 0,00 | 903 415,25 |
| I.1. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 794 894,19 | 109 736,98 | 1 215,92 | 0,00 | 903 415,25 |
| I.1.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 130 387,76 | 41 479,58 | 1 099,47 | 0,00 | 170 767,87 |
| I.1.2. | należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | 664 506,43 | 68 257,40 | 116,45 | 0,00 | 732 647,38 |
| 1.1.5 | Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. 2 | Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Tabela Nr 5**

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych**  **w zł i gr** |
|
| 1. Odprawy emerytalne i rentowe | 10 003,50 |
| 2. Nagrody jubileuszowe | 86 595,50 |
| 3. Świadczenia urlopowe | 0,00 |
| 4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę | 0,00 |
| 5. Ekwiwalenty BHP, środki ochrony osobistej | 18 512,78 |
| 6. Badania lekarskie pracownicze | 2 150,00 |
| SUMA | **117 261,78** |