**INFORMACJA DODATKOWA**

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki  |
|  |  **GMINA JASIENIEC** |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|  |  **Jasieniec** |
| 1.3 | adres jednostki  |
|  |  **ul. Warecka 42, 05-604 Jasieniec** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | Podstawą działania Gminy Jasieniec są następujące akty prawne:1. Ustawa z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym;
2. Statut Gminy Jasieniec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr X.45.2011 z dnia 11 sierpnia 2011r. ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr IX.60.2017 z dnia 25 października 2017r. oraz Uchwałą Rady Gminy Jasieniec Nr IX.46.2018 z dnia 27 września 2018r.

Gmina Jasieniec realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Jasieniec jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym. Gmina Jasieniec realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów. Gmina Jasieniec wykonuje swoje zadania przy pomocy następujących jednostek organizacyjnych:1. Urząd Gminy w Jasieńcu,
2. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Juliana Suskiego w Jasieńcu,
3. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ks. Czesława Sadłowskiego w Zbroszy Dużej,
4. Przedszkole „Bajkowy Świat” w Jasieńcu,
5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasieńcu,
6. Gminny Klub Dziecięcy Owocowe Smyki w Jasieńcu.
 |
| 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 |
|  | **Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane pięciu jednostek budżetowych:** 1. **Urząd Gminy w Jasieńcu,**
2. **Publiczna Szkoła Podstawowa im. Juliana Suskiego w Jasieńcu,**
3. **Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ks. Czesława Sadłowskiego w Zbroszy Dużej,**
4. **Przedszkole „Bajkowy Świat” w Jasieńcu,**
5. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jasieńcu,**
6. **Gminny Klub Dziecięcy Owocowe Smyki w Jasieńcu**

**oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy.** |
| 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:a) pochodzące z zakupów – według cen nabycia (cena nabycia jest ceną z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku od towarów i usług, gdy podatek podlega odliczeniu),b) wytworzone w drodze inwestycji – według kosztów wytworzenia,c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,d) w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.3. Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.4. Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, itp.) – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.5. Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe: weksle obce, czeki obce, itp.) – według ceny nabycia lub ceny rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia.6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.7. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z doliczeniem na koniec roku odsetek oraz pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizujących. Odsetki od należności wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę indywidualnie sytuację każdego dłużnika na koniec każdego roku, jego stan majątkowy, socjalno-bytowy, oceniając, że zapłata należności przez tych dłużników jest wątpliwa. Pracownicy odpowiedzialni za realizację danego rodzaju należności oszacowują odpis i sporządzają dokument, w którym podają wykaz wartości odpisu aktualizującego wraz z podaniem rodzaju należności. Wykaz jest sporządzany każdego roku od nowa. W ewidencji księgowej odpis aktualizujący należności jest zwiększany lub zmniejszany różnicą.8. Aktywa pieniężne – według wartości nominalnej. |
|  | 9. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty z doliczeniem odsetek.Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty.10. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.11. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych – wycenia się na koniec każdego kwartału i dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 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 i 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,- na 60 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-19Na 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 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 wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - 3 364 329,00zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|  | Zobowiązania z tytułu kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - 425 000,00zł |
| c) | powyżej 5 lat |
|  | Zobowiązania z tytułu kredytów wykazanych 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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jasieńcu wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości w kwocie 1.668.235,88zł o charakterze incydentalnym – t.j. dochody z konta 225 należne Mazowieckiemu Urzędowi Wojewódzkiemu z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej oraz należne gminom dłużnika alimentacyjnego – doksięgowane na konto 720 i 750. W pozostałych jednostkach 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) |

|  |
| --- |
| **Majątek trwały** – **wartość brutto** |
| **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** | 235 890,79 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 235 890,79 |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **56 103 644,25** | **4 277 284,91** | **0,00** | **-2 042 065,67** | **0,00** | **59 523,03** | **114 928,80** | **58 164 411,66** |
| **1.** | **Środki trwałe** | 54 965 654,99 | 2 192 564,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 523,03 | 0,00 | 57 098 696,76 |
| 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 | 1 523 701,74 | 46 590,85 | 0,00 | 51 058,46 | 0,00 | 25 068,03 | 0,00 | 1 596 283,02 |
| 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 | 177 260,08 | 17 158,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 635,00 | 0,00 | 189 783,58 |
| **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** | **229 890,80** | **5 999,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 235 890,79 | 0,00 | 5 999,99 | **0,00** |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **24 093 617,96** | **1 969 615,51** | **0,00** | **0,00** | **15 668,64** | **26 047 564,83** | **0,00** | **30 872 037,03** | **31 051 131,93** |
| 1. | Środki trwałe | 24 093 617,96 | 1 969 615,51 | 0,00 | 0,00 | 15 668,64 | 26 047 564,83 | 0,00 | 30 872 037,03 | 31 051 131,93 |
| 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 | 721 996,22 | 141 004,67 | 0,00 | 0,00 | 15 668,64 | 847 332,25 | 0,00 | 801 705,52 | 748 950,77 |
| 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 | 149 175,51 | 2 222,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 151 397,65 | 0,00 | 28 084,57 | 38 385,93 |

**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** |
| **3 022 700,40** | **610 766,37** | **265 903,22** | **3 367 563,55** |

**Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - umorzenie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stan na początek roku BO** | **Zwiększenie** | **Zmniejszenie** | **Stan na koniec roku BZ** |
| **3 022 700,40** | **610 766,37** | **265 903,22** | **3 367 563,55** |

**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 | 2 757 880,58 | 320 048,13 | 34 909,82 | 53 891,48 | 2 989 127,41 |
| I.1. | Należności krótkoterminowe, z tego:  | 2 757 880,58 | 320 048,13 | 34 909,82 | 53 891,48 | 2 989 127,41 |
| I.1.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 133 082,71 | 42 383,39 | 1 099,47 | 0,00 | 174 366,63 |
| 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 | 2 624 797,87 | 277 664,74 | 33 810,35 | 53 891,48 | 2 814 760,78 |
| 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 | 149 697,55  |
| 2. Nagrody jubileuszowe | 180 427,73  |
| 3. Świadczenia urlopowe | 0,00  |
| 4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę  | 0,00  |
| 5. Inne | 600,00 |
| 6. Świadczenia na START | 2 000,00 |
| 7. Ekwiwalent za urlop | 11 210,40 |
| 8. Ekwiwalent BHP i środki ochrony osobistej | 20 234,02 |
| 9. Badania lekarskie pracownicze | 7 720,00 |
| **SUMA:** | **371 889,70** |