

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wiskitki ul.Kościuszki 1 96-315 WISKITKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 750148549	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	77DD248872670E32 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BEATA ANDŻELIKA KONARSKA
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

RAFAŁ MITURA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BEATA ANDŻELIKA KONARSKA
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

RAFAŁ MITURA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wiskitki
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Kościuszki 1 96-315 Wiskitki
1.3	adres jednostki
	Ul. Kościuszki 1 96-315 Wiskitki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w ramach zadań : ładu przestrzennego i ochrony środowiska, gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, ochrony zdrowia, budownictwa komunalnego, porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej, zieleni komunalnej i zadrzewień, kultury, kultury fizycznej, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych. Szkoły Podstawowe, działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe. Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że : sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera dane łączne zawierające sprawozdanie finansowe 9 jednostek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Urząd i podległe jednostki stosuje następujące zasady: 1. <i>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, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i>

	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej kwoty od 500 zł do 3500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza kwoty od 500 zł do 3500 zł, a jednocześnie składnik spełnia inne warunki uznania go za środek trwały, wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od kwoty od 500 zł do 3500 zł do kwoty wartości początkowej 10000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wnip finansuje się ze środków na wydatki bieżące z wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku pod data 31 grudnia.</i> e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. f) dolną granicę wartości części dodatkowych i peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500 zł, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je na dzień bilansowy według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są do bezpośredniego zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty . 4. Materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w koszty w dacie zakupu i wydaje do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. 5. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń oraz inne płatności przekraczające jeden m-c nie podlegają rozliczeniom w czasie ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje takie ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym dokonano wydatku. 6. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością z wyłączeniem należności z tytułu wypłaconych zaliczek
--	--

	<i>alimentacyjnych i świadczeń z FA:</i> - do 1 m-ca bez odpisu, - pow. 1 – 3 m-cy odpis w wysokości 30%, - pow. 3 – 6 m-cy odpis w wysokości 50%, - pow. 6 m-cy do roku odpis w wysokości 75%, - powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z FA aktualizuje się zgodnie z zasadą : - za nieściągalne uznaje się należności wg stanu na koniec okresu świadczeniowego tych dłużników alimentacyjnych, którzy do dnia bilansowego nie dokonali żadnej wpłaty na poczet w/w należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. 7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wycenia się wg wartości nominalnej. 8. Zobowiązania finansowe ora z tytułu dostaw towarów i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 9. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Zasady dla projektu: Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 w Gminie Wiskitki 1. Celem prowadzenia rachunkowości jest jasne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 w Gminie Wiskitki 2. Beneficjentem środków finansowych w zakresie realizacji Projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej VII „ Rozwój rynku pracy Działania 8.3 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 Poddziałania 8.3.1 Regionalnego Programu operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2021-2020, jest Gmina Wiskitki, która w dniu 06.10.2020 r. podpisała umowę o dofinansowanie nr RPMA.08.03.01-14-d239/19/-00 3. Rozliczanie projektu prowadzi zespół zarządzający projektem na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Wiskitki z dnia 13 stycznia 2021 r 4. Dla potrzeb realizowanego projektu został otwarty odrębne rachunki bankowe: 55 9304 0002 0000 0648 2000 0640 76 9304 0002 0000 0648 2000 0650 71 9304 0002 0000 0648 2000 0740 w Banku Spółdzielczym w Wiskitki. Do dysponowania rachunkiem bankowym upoważnione są osoby określone w karcie wzorów podpisów. 5. Rachunkowość w zakresie zadań realizowanych w ramach projektu prowadzona jest komputerowo w systemie VULCAN Finanse oraz PŁACE VULCAN wyprodukowanych przez firmę VULCAN z siedzibą we Wrocławiu, w siedzibie Gminnego Centrum Edukacji w Wiskitkach przy ul. Kościuszki 1, Wiskitki. 6. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc. 7. Środki finansowe na realizację Projektu, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków, zostają ujęte w planie finansowym Urzędu Gminy Wiskitki w klasyfikacji budżetowej: dział 855 „Rodzina”, rozdział 85595 „Pozostała działalność” i w paragrafie, który zostanie utworzony w następujący sposób: a. dochody – obejmujące transze przekazywane na realizację projektu w rozbiu na środki europejskie z odpowiednią czwartą cyfrą „7”. b. Wydatki: - ponoszone na realizację Projektu, których źródłem finansowania są środki europejskie - należy klasyfikować poprzez dopisanie czwartej cyfry paragrafu „7” - wkład własny został ujęty w planie finansowym źródła Publicznego w Wiskitkach w klasyfikacji budżetowej : 855 – Rodzina 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w paragrafie z odpowiednią cyfrą „j)”
--	---

	I. <u>Obieg, opis, kontrola dokumentów księgowych</u> 1. Realizacja wydatków następuje zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie Projektu, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych. 2. Kontrola merytoryczna dowodów księgowych polega na sprawdzeniu, czy dane zawarte w dowodach księgowych są zgodnie z umową zawartą z instytucją udzielającą dotacji na realizację Projektu, harmonogramem rzeczowo- finansowym, ustawą Prawo zamówień publicznych. Dowodem prawidłowości w tym zakresie jest potwierdzenie dokumentów księgowych pod względem merytorycznym oraz opisanie faktury lub innego dokumentu księgowego zgodnie z wymogami instytucji udzielającej dotacji na realizację Projektu. Wzór opisu dowodu księgowego- załącznik nr.1 3. Kontrola formalno – rachunkowa dokumentu polega na sprawdzeniu czy dokument księgowy jest wolny od błędów formalnych i rachunkowych. 4. Dowody nie zawierające błędów, prawidłowo opisane ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej, podlegają dekretacji i księgowaniu zgodnie z przyjętymi zasadami księgowania projektów. Dekretacja dowodów księgowych ujmowana w księgach rachunkowych jest umieszczana bezpośrednio na dowodach księgowych lub jest dołączona do dowodu w formie wydruku lub luźnej karty. Dołączona informacja jest załączona z dowodem księgowych bądź jest jednoznacznie przypisana do ww. dowodu. 5. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu Internet Banking, na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania w/w przelewu. Dopuszczalne jest dokonywanie refundacji poniesionych kosztów w ramach realizacji Projektu na podstawie przedstawionych faktur oraz dokumentów dotyczących rozrachunków publiczno-prawnych. Potwierdzeniem dokonania przelewu jest wyciąg bankowy. 6. Odpowiedzialność za sporządzanie wniosków o płatność oraz jego weryfikacja i złożenie odpowiada Koordynator oraz Firmę Wielkopolska Akademia Nauki i Rozwoju Jakub Michałowski. na podstawie zawartej umowy. II. Ewidencja księgowa dokumentów 1. Podstawą ewidencji księgowej są oryginały dowodów księgowych, w tym faktury VAT, wyciągi bankowe, rachunki, noty księgowe, polecenia księgowania, listy płac itp. Zdarzenia gospodarcze ujmowane są chronologicznie w wydzielonym dzienniku księgowym nazwanym „Projekt” (Projekt „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 w Gminie Wiskitki”), z zachowaniem metody kasowej z uwagi na prowadzoną sprawozdawczość budżetową. Do celów ewidencji otrzymanych środków, jak i realizowanych wydatków Projektu służą konta syntetyczne oraz analityczne wydzielone w celu prawidłowej realizacji Projektu. Zasady dla projektu Z MAŁYCH SZKÓŁ W WIELKI ŚWIAT – kompleksowy rozwój edukacji w Gminie Wiskitki: 8. Celem prowadzenia rachunkowości jest jasne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu Z MAŁYCH SZKÓŁ W WIELKI ŚWIAT – kompleksowy rozwój edukacji w Gminie Wiskitki 9. Beneficjentem środków finansowych w zakresie realizacji Projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej X „Edukacja dla rozwoju regionu” Działania nr 10.1 „Edukacja ogólna i przedszkolna”, Poddziałania 10.1.1 „Edukacja ogólna (w tym w szkołach zawodowych)” Regionalnego Programu operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, jest Gmina Wiskitki, która w dniu 27 sierpnia 2019 r. podpisała umowę o dofinansowanie nr.RPMA.10.01.01-14-b622/18-00. 10. Rozliczanie projektu prowadzi zespół zarządzający projektem pn. „ Z małych szkół w wielki świat – kompleksowy rozwój edukacji w Gminie Wiskitki” powołany Zarządzeniem nr 200/2019 Wójta Gminy Wiskitki z dnia 01 października 2019 r. 11. Jednostki realizujące projekt to: 1. Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II we Franciszkowie; 2. Szkoła Podstawowa im. Aleksandra Kamińskiego w Guzowie; 3. Szkoła Podstawowa im. Prof. Zbigniewa Religi w Miedniewicach; 4. Szkoła Podstawowa im. Marii Kownackiej w Wiskitkach. 12. Dla potrzeb realizowanego projektu został otwarty odrębny rachunek bankowy o numerze 31 9304 0002 0000 0648 2000 0490 w Banku Spółdzielczym w Wiskitki. Do dysponowania rachunkiem
--	--

	bankowym upoważnione są osoby określone w karcie wzorów podpisów. 13. Rachunkowość w zakresie zadań realizowanych w ramach projektu prowadzona jest komputerowo w systemie VULCAN Finanse oraz PŁACE VULCAN wyprodukowanych przez firmę VULCAN z siedzibą we Wrocławiu, w siedzibie Gminnego Centrum Edukacji w Wiskitkach przy ul. Kościuszki 1, Wiskitki. 14. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc. 15. Środki finansowe na realizację Projektu, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków, zostają ujęte w planie finansowym Urzędu Gminy Wiskitki w klasyfikacji budżetowej: dział 801 „Oświata i wychowanie”, rozdział 80195 „Pozostała działalność” i w paragrafie, który zostanie utworzony w następujący sposób: a. dochody – obejmujące transze przekazywane na realizację projektu w rozbiu na środki europejskie z odpowiednią czwartą cyfrą „7”, środki budżetu krajowego z odpowiednią czwartą cyfrą „9” oraz finansowy wkład własny z odpowiednią czwartą cyfrą „9”. b. Wydatki: - ponoszone na realizację Projektu, których źródłem finansowania są środki europejskie - należy klasyfikować poprzez dopisanie czwartej cyfry paragrafu „7” - ponoszone na realizację Projektu, których źródłem finansowania są środki budżetu państwa - należy klasyfikować poprzez dopisanie czwartej cyfry paragrafu „9” - ponoszone na realizację Projektu, których źródłem finansowania są środki własne, w części wydatków objętej zawartą umową o dofinansowanie poprzez dopisanie czwartej cyfry paragrafu „9” III. <u>Obieg, opis, kontrola dokumentów księgowych</u> 7. Realizacja wydatków następuje zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie Projektu, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych. 8. Kontrola merytoryczna dowodów księgowych polega na sprawdzeniu, czy dane zawarte w dowodach księgowych są zgodnie z umową zawartą z instytucją udzielającą dotacji na realizację Projektu, harmonogramem rzeczowo- finansowym, ustawą Prawo zamówień publicznych. Dowodem prawidłowości w tym zakresie jest potwierdzenie dokumentów księgowych pod względem merytorycznym oraz opisanie faktury lub innego dokumentu księgowego zgodnie z wymogami instytucji udzielającej dotacji na realizację Projektu. Wzór opisu dowodu księgowego- załącznik nr.1 9. Kontrola formalno – rachunkowa dokumentu polega na sprawdzeniu czy dokument księgowy jest wolny od błędów formalnych i rachunkowych. 10. Dowody nie zawierające błędów, prawidłowo opisane ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej, podlegają dekretacji i księgowaniu zgodnie z przyjętymi zasadami księgowania projektów. Dekretacja dowodów księgowych ujmowana w księgach rachunkowych jest umieszczana bezpośrednio na dowodach księgowych lub jest dołączona do dowodu w formie wydruku lub luźnej karty. Dołączona informacja jest załączona z dowodem księgowych bądź jest jednoznacznie przypisana do ww. dowodu. 11. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu Internet Banking, na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania w/w przelewu. Dopuszczalne jest dokonywanie refundacji poniesionych kosztów w ramach realizacji Projektu na podstawie przedstawionych faktur oraz dokumentów dotyczących rozrachunków publiczno-prawnych. Potwierdzeniem dokonania przelewu jest wyciąg bankowy. 12. Odpowiedzialność za sporządzanie wniosków o płatność oraz jego weryfikacja i złożenie odpowiada Koordynator oraz Firmą EuroSolutions Sp. Z o.o. na podstawie zawartej umowy. IV. <u>Ewidencja księgowa dokumentów</u> 2. Podstawą ewidencji księgowej są oryginały dowodów księgowych, w tym faktury VAT, wyciągi bankowe, rachunki, noty księgowe, polecenia księgowania, listy płac itp. 3. Zdarzenia gospodarcze ujmowane są chronologicznie w wydzielonym dzienniku księgowym nazwanym „Projekt” (Projekt „Z małych szkół w wielki świat”), z zachowaniem metody kasowej z uwagi na prowadzoną sprawozdawczość budżetową. Do celów ewidencji otrzymanych środków, jak i realizowanych wydatków Projektu służą konta syntetyczne oraz analityczne wydzielone w celu prawidłowej realizacji Projektu.
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
	Załącznik tabelaryczny nr 1
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 aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Załącznik tabelaryczny nr 2
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
	Załącznik tabelaryczny nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Załącznik tabelaryczny nr 4 – zawiera dane na koniec roku obrotowego 2021
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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
	2.196.688,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.196.688,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4 091 424,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 578 607,64 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	377 622,93 zł
1.16.	inne informacje
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

	13 754 158,84 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Beata Konarska
(skarbnik)

30.05.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Mitura
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

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)	Wartość początkowa – 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	692 576,70	0,00	723 240,62	0,00	723 240,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415 817,32
2.	ŚRODKI TRWAŁE	161 623 907,95	0,00	19 728 767,12	0,00	19 728 767,12	7 598 720,00	218 416,25	224 754,33	8 041 890,58	173 310 784,49
1)	Grunty	30 003 728,17	0,00	4 459 116,48	0,00	4 459 116,48	7 598 720,00	0,00	115 816,34	0,00	26 748 308,31
2)	Budynki i lokale	38 993 905,80	0,00	2 362 701,97	0,00	2 362 701,97	0,00	117 468,69		0,00	41 239 139,08
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 176 427,78	0,00	11 109 802,84	0,00	11 109 802,84	0,00	0,00	0,00	0,00	98 286 230,62
4)	Kotły i maszyny energetyczne	447 453,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447 453,34
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 002 804,52	0,00	1 358 711,18	0,00	1 358 711,18	0,00	59 630,77	103 913,11	0,00	2 197 971,82
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	523 410,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523 410,28
7)	Urządzenia techniczne	387 322,57	0,00	160 574,20	0,00	160 574,20	0,00	0,00	5 024,88	0,00	542 871,89
8)	Środki transportu	1 693 975,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 693 975,69
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 394 606,81	0,00	277 860,45	0,00	277 860,45	0,00	41 316,79	0,00	0,00	1 631 150,47
RAZEM:		162 316 484,65	0,00	20 452 007,74	0,00	20 452 007,74	7 598 720,00	218 416,25	224 754,33	8 041 890,58	174 726 601,81

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu 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				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
692 576,70	0,00	44 003,87	0,00	44 003,87	0,00	736 580,57	0,00	679 236,75
45 138 029,39	0,00	5 374 954,75	0,00	5 374 954,75	182 471,93	50 330 512,21	116 485 878,58	122 980 272,28
							30 003 728,17	26 748 308,31
9 041 842,53	0,00	985 458,00	0,00	985 458,00	54 030,94	9 973 269,59	29 952 063,27	31 265 869,49
32 197 686,67	0,00	3 913 282,14	0,00	3 913 282,14	0,00	36 110 968,83	54 978 741,09	62 175 261,79
378 904,80	0,00	8 486,09	0,00	8 486,09	0,00	387 390,89	68 548,54	60 062,45
983 789,65	0,00	94668,14	0,00	94 668,14	123 416,11	955 041,68	19 014,87	1 242 930,14
357 825,23	0,00	29 098,87	0,00	29 098,87	0,00	386 924,10	165 858,04	136 759,17
188 335,33	0,00	44 152,69	0,00	44 152,69	5 024,88	227 463,14	198 987,24	315 408,75
916 069,90	0,00	154 000,54	0,00	154 000,54	0,00	1 070 070,44	777 905,79	623 905,25
1 073 575,26	0,00	145 808,28	0,00	145 808,28	0,00	1 219 383,54	321 031,55	411 766,93
45 830 606,07	0,00	5 418 958,62	0,00	5 418 958,62	182 471,93	51 067 092,78	116 485 878,58	123 659 509,03

Grunty w wieczystym użytkowaniu – zał. Nr 2

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)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	9/1,17/4,15/73, 15/74,15/75,15 /76,15/77,15/7 8,15/79,15/80,1 5/81,15/83,15/ 85,15/87,15/89, 15/91,15/93,15 /95,15/97,15/9 9,15/101,15/10 3,33/49,33/50,3 3/51,33/52,33/ 53,15/66,15/70, 15/71,33/6,33/ 7,33/10,33/13,3 3/24,33/25,33/ 35,33/39,15/11 1,15/112,15/11 3,33/11udz.,15/ 55udz.	Powierzchnia (ha)	22,3913	0,205		22,5963
		Wartość (zł)	370 873,10		10 300,00	360 573,10
2.	15/114	Powierzchnia (ha)	0,0426			0,0426
		Wartość (zł)	5000,00			5000,00

Zał. Nr 3 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	487- zespoły komputerowe	5381,91			5381,91

Zał. Nr 4 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Opłaty za zużycie wody i ścieków	134 780,93	2 886,03			137 666,96
2.	Czynsze mieszkalne i dzierżawne	409 239,31	13 356,47			422 595,78
3.	Opłaty za odbiór odpadów komunalnych	270 105,15	94 297,00			364 402,15
4.	Zaległości podatkowe (z odsetkami)	743 592,94			3 054,83	740 538,11
5.	Pozostałe odsetki	187 732,94			10 900,66	176 832,28
6.	6.Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z FA	882 832,95			99 181,08	783 651,87

