

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA SOŚNO
1.2	siedzibę jednostki 89-412 Sośno
1.3	adres jednostki ul. Nowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Atywa i pasywa wycenione są przy uwzględnianiu 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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <i>Dla jednostek budżetowych tj. jednostek oświatowych, GOPS -u i Urzędu Gminy</i> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł. których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowych tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje

jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w momencie oddania do użytkowania, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% rocznie. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym ten środek lub wartość przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z ich wartością początkową lub umorzeniowych z ich wartością początkową lub u którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nakłady nie będące ulepszeniem odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Samorządowy zakład budżetowy

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Sośno, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie *leasingu finansowego*).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez

rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku otrzymania przez samorządowy zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Ustala się graniczną wartość ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych powyżej kwoty 100,00zł. Pozostałe środki trwałe do kwoty 99,99zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- - niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- - opłaty notarialne, sądowe itp.,
- - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W samorządowych zakładach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

3.Zapasy obejmują:

Materiały, towary, wyroby gotowe, półfabrykaty, produkcje w toku. Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu, jednostki prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO) do wyceny zapasu.

4.Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Dla jednostek budżetowych tj. jednostek oświatowych, GOPS -u i Urzędu Gminy

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych jest ponoszenie z góry wydatków za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Samorządowy zakład budżetowy

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości

nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty opłaty za abonament RTV płacone z góry,
- koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego płacone z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych płacone z góry,
- podatek od nieruchomości i środków transportowych płacone z góry,
- koszty prasy – prenumeraty płacone z góry,
- koszty za usługi wodne płacone z góry.

5.Odpis aktualizujący należności

Dla jednostek budżetowych tj. jednostek oświatowych, GOPS -u i Urzędu Gminy

Odpisy aktualizujące dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w artykule 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Na koncie W n ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności a na stronie Ma zwiększenie wartości odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące należności korygują wykazywane w aktywach bilansu należności do których te odpisy zostały dokonane.

Tworzy się indywidualne odpisy aktualizujące należności, które powinny być uzasadnione opisem okoliczności uprawdopodobniających ich nieściągalność (charakterystyka sytuacji finansowej dłużnika oraz przyczyn powstania zaległości w spłacie należności, ocena możliwości spłaty zaległych i bieżących należności, przyjętych zabezpieczeń i ich realnej wartości na dzień powstania należności i na dzień dokonania aktualizacji) oraz opisem czynności podjętych do ściągnięcia należności. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na podstawie informacji sporządzanych na koniec roku bilansowego przez odpowiednie komórki zajmujące się ściąganiem poszczególnych należności budżetowych.

Samorządowy zakład budżetowy

Stosuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości.
- Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
- W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału

	<p>czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności na dzień 31 grudnia, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach: - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy zalegania z płatnością - 40% odpisu wartości należności c) powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy zalegania z płatnością - 80% odpisu wartości należności. d) powyżej 36 miesięcy zalegania z płatnością - 100% odpisu wartości należności. <p>5. Odpisy aktualizujące wartość należności jednostki zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której odpis aktualizujący dotyczy.</p> <p>6. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego – zmniejszeniu podlega odpis aktualizujący poprzez zaliczenie odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p>
5.	inne informacje
	<p>Jednostka dokonuje wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego dotyczące :</p> <ul style="list-style-type: none"> - w bilansie wyłączeniu podlegają wzajemne należności i zobowiązań oraz innych rozrachunki o podobnym charakterze, -w rachunku zysku i strat wyłączeniu podlegają przychodów i kosztów; - w zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają wzajemne nieodpłatnie przekazane/otrzymane pomiędzy jednostkami środków trwałych i wartości niematerialne i prawnych oraz środki trwałe w budowie.
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 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	298 418,05	0,00	25 541,65	730,00	26 271,65	0,00	2 025,81	730,00	2 755,81	321 933,89
2.	ŚRODKI TRWAŁE	48 786 222,80	0,00	2 114 900,04	0,00	2 114 900,04	32 949,76	21 713,54	5 533,00	60 196,30	50 840 926,54
1)	Grunty	446 785,62	0,00	735,00	0,00	735,00	1 733,66	0,00	0,00	1 733,66	445 786,96
2)	Budynki i lokale	15 837 696,28	0,00	53 375,69	0,00	53 375,69	5 349,00	0,00	0,00	5 349,00	15 885 722,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 997 263,76	0,00	1 831 955,21	0,00	1 831 955,21	0,00	0,00	0,00	0,00	28 829 218,97
4)	Kotły i maszyny energetyczne	261 172,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 172,75
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	660 741,69	0,00	26 970,73	0,00	26 970,73	0,00	0,00	0,00	0,00	687 712,42
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	85 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 300,00
7)	Urządzenia techniczne	1 407 666,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 666,81
8)	Środki transportu	1 145 301,43	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	25 867,10	0,00	0,00	25 867,10	1 169 434,33
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 944 294,46	0,00	151 863,41	0,00	151 863,41	0,00	21 713,54	5 533,00	27 246,54	2 068 911,33
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	84 665,74	0,00	4 837,53	0,00	4 837,53	0,00	850,57	0,00	850,57	88 652,70
RAZEM		49 169 306,59	0,00	2 145 279,22	730,00	2 146 009,22	32 949,76	24 589,92	6 263,00	63 802,68	51 251 513,13

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	272 642,40	0,00	34 640,26	0,00	34 640,26	2 755,81	304 526,85	25 775,65	17 407,04
2.	ŚRODKI TRWAŁE	23 301 935,44	0,00	1 799 634,04	0,00	1 799 634,04	58 462,64	25 043 106,84	25 484 287,36	25 797 819,70
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446 785,62	445 786,96
2)	Budynki i lokale	6 406 359,43	0,00	389 292,81	0,00	389 292,81	5 349,00	6 790 303,24	9 431 336,85	9 095 419,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 348 397,51	0,00	1 072 420,54	0,00	1 072 420,54	0,00	13 420 818,05	14 648 866,25	15 408 400,92
4)	Kotły i maszyny energetyczne	121 148,18	0,00	16 962,59	0,00	16 962,59	0,00	138 110,77	140 024,57	123 061,98
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	636 909,09	0,00	6 567,31	0,00	6 567,31	0,00	643 476,40	23 832,60	44 236,02
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	81 166,67	0,00	4 133,33	0,00	4 133,33	0,00	85 300,00	4 133,33	0,00
7)	Urządzenia techniczne	898 620,96	0,00	83 976,80	0,00	83 976,80	0,00	982 597,76	509 045,85	425 069,05
8)	Środki transportu	956 580,78	0,00	48 494,97	0,00	48 494,97	25 867,10	979 208,65	188 720,65	190 225,68
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 852 752,82	0,00	177 785,69	0,00	177 785,69	27 246,54	2 003 291,97	91 541,64	65 619,36
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	84 202,32	0,00	4 671,03	0,00	4 671,03	850,57	88 022,78	463,42	629,92
	RAZEM	23 658 780,16	0,00	1 838 945,33	0,00	1 838 945,33	62 069,02	25 435 656,47	25 510 526,43	25 815 856,66

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 wieczyście																																																																							
	BRAK DANYCH																																																																							
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																																																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa według KŚT</th> <th>Stan na początku roku obrotowego</th> <th>zwiększenie</th> <th>zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>4-48-487</td> <td>17 012,93</td> <td></td> <td></td> <td>17 012,93</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>17 012,93</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>17 012,93</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	1.	4-48-487	17 012,93			17 012,93		Razem	17 012,93		0,00	17 012,93																																										
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego																																																																			
1	2	3	4	5	6																																																																			
1.	4-48-487	17 012,93			17 012,93																																																																			
	Razem	17 012,93		0,00	17 012,93																																																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																							
	BRAK DANYCH																																																																							
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)																																																																							
	<p style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021 r.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początku roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>czynsz najmu</td> <td>12 294,66</td> <td>203,51</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12 498,17</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>zawyżona cena oleju napędowego</td> <td>9 784,76</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 784,76</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy</td> <td>24 439,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>24 439,60</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odsetki</td> <td>27 322,43</td> <td>2 689,90</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>30 012,33</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>1 834 111,10</td> <td>144 831,12</td> <td>3 532,92</td> <td>0,00</td> <td>1 975 408,49</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>106 256,98</td> <td>0</td> <td>2 530,09</td> <td>3 243,61</td> <td>100 483,28</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odsetki od FA</td> <td>632 538,76</td> <td>43 646,99</td> <td>722,63</td> <td>0,00</td> <td>675 463,12</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>należności z tyt. św. usług przez</td> <td>75 266,12</td> <td>2 466,10</td> <td>0,00</td> <td>1 484,95</td> <td>76 247,27</td> </tr> </tbody> </table>						lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	czynsz najmu	12 294,66	203,51	0,00	0,00	12 498,17	2	zawyżona cena oleju napędowego	9 784,76	0,00	0,00	0,00	9 784,76	3	Kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy	24 439,60	0,00	0,00	0,00	24 439,60	4	Odsetki	27 322,43	2 689,90	0,00	0,00	30 012,33	5	Fundusz alimentacyjny	1 834 111,10	144 831,12	3 532,92	0,00	1 975 408,49	6	Zaliczka alimentacyjna	106 256,98	0	2 530,09	3 243,61	100 483,28	7	Odsetki od FA	632 538,76	43 646,99	722,63	0,00	675 463,12	8	należności z tyt. św. usług przez	75 266,12	2 466,10	0,00	1 484,95	76 247,27
lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																																		
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																																			
1	czynsz najmu	12 294,66	203,51	0,00	0,00	12 498,17																																																																		
2	zawyżona cena oleju napędowego	9 784,76	0,00	0,00	0,00	9 784,76																																																																		
3	Kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy	24 439,60	0,00	0,00	0,00	24 439,60																																																																		
4	Odsetki	27 322,43	2 689,90	0,00	0,00	30 012,33																																																																		
5	Fundusz alimentacyjny	1 834 111,10	144 831,12	3 532,92	0,00	1 975 408,49																																																																		
6	Zaliczka alimentacyjna	106 256,98	0	2 530,09	3 243,61	100 483,28																																																																		
7	Odsetki od FA	632 538,76	43 646,99	722,63	0,00	675 463,12																																																																		
8	należności z tyt. św. usług przez	75 266,12	2 466,10	0,00	1 484,95	76 247,27																																																																		

	samorządowy zakład budżetowy					
	Razem	2 722 014,41	193 837,62	6 785,64	4 728,56	2 904 337,02
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	1 179 059,92 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	1 666 061,00zł.					
c)	powyżej 5 lat					
	907 005,00 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					
	BRAK DANYCH					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	BRAK DANYCH					
1.12.	łącznie 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					
	BRAK DANYCH					
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					
	Rozliczenia czynne konto 640 kwota na dzień 31.12.2021r. wynosi 5 959,71zł. rozliczenie dotyczy ubezpieczeń z tytułu OC i AC NNWK niektórych pojazdów. Polisy wystawione w roku 2020 obejmują okres ubezpieczenia z 2022 roku.(występuje w <i>samorządowym zakładzie budżetowym</i>)					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Stanu obowiązujących gwarancji na dzień 31.12.2021r. związanych z zabezpieczeniami należytego wykonania umowy do przeprowadzonych postępowań przetargowych wartość – 159 721,62					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	W roku 2020 jednostka dokonała wypłat z tytułu: a) nagrody jubileuszowe w kwocie 132 192,49 zł. b) odprawy emerytalne w kwocie 47 036,52 zł. c) ekwiwalenty za urlop - 11 175,15 zł					
1.16.	inne informacje					
	Wielkość poniesionych wydatków własnych na przeciwdziałanie COVID-19 z przeznaczeniem na zakup środków do dezynfekcji oraz sprzętu 58 598,96 zł					

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK DANYCH
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 1 962 563,26 zł odsetki 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wartość odszkodowania za zniszczenie pomieszczenia w wyniku nieprzewidzianych zdarzeń 3 086,84 zł, oraz wartość odzyskanego przez samorządowy zakład budżetowy podatku od towarów i usług za lata 2019-2020 w kwocie 177 050,25 zł.
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
	BRAK DANYCH
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK DANYCH

.....
(główny księgowy)

.....2021-04-26.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)