

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Wręczyca Wielka

1.2. Siedziba jednostki

ul. Sienkiewicza 1, 42-130 Wręczyca Wielka

1.3. Adres jednostki

ul. Sienkiewicza 1, 42-130 Wręczyca Wielka

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka Samorządu Terytorialnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

Sprawozdanie zbiorcze

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

JEDNOSTKA - URZĄD GMINY WRĘCZYCA WIELKA

II. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

W ciągu roku obrotowego w księgach rachunkowych ujmuje się rzeczowe składniki majątku (środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje, zbiory biblioteczne, dobra kultury, uzbrojenie i sprzęt wojskowy) oraz aktywa finansowe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Cena nabycia, o której mowa powyżej, to cena zakupu składnika aktywów obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług, oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania, a obniżona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. W przypadku otrzymania składnika aktywów w drodze darowizny bez wskazania wartości, jego wartość ustala się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Koszt wytworzenia - to wszystkie koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym przedmiotem. Dotyczy to głównie środków trwałych w budowie. Do kosztów tych zaliczać należy:

- nabycie gruntów
- opłaty za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy
 - odszkodowania
 - dokumentacji projektowej
 - badań geologicznych i pomiarów geodezyjnych
 - przygotowania terenu pod budowę
- nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy
 - prób montażowych przed przekazaniem obiektu
 - ubezpieczeń
- naliczone odsetki od kredytów i pożyczek (do momentu zakończenia inwestycji i przyjęcia na środek trwały)
 - inne opłaty i prowizje
 - nie podlegający odliczeniu VAT

Środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

W przypadku gdy wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, nie została określona w tej decyzji, ich wyceny dokonywać będzie się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Ww ustaleń dokonywać będzie Inspektor w Referacie Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa.”

Do środków trwałych zalicza się te aktywa, których wartość w momencie zakupu lub wytworzenia przekracza 10.000,00 zł, a okres ich użytkowania jest dłuższy niż 1 rok.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w następujący sposób:

- ewidencji ilościowo - wartościowej podlegać będą te których wartość w momencie zakupu, wytworzenia lub otrzymania przekracza 300,00 zł,

- nie ewidencjonuje się drobnych przedmiotów stanowiących podręczne wyposażenie biur typu: dziurkacz, zszywacz, szklanki, talerzyki, firana, zasłona, szczotki, ścierki, wycieraczki itp. których wartość

- w momencie zakupu nie przekracza 300,00 zł.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest większa niż 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- odzież i umundurowanie

- meble i dywany

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość w momencie zakupu lub wytworzenia nie przekracza kwoty 10.000,00 zł.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikającej z ewidencji.

4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

5. Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty wynikającej z ewidencji księgowej.

7. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku.

8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Uproszczenia:

W ramach uproszczenia, które nie wywiera ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, oraz wyniku finansowego gminy, przyjmuje się, że do kosztów działalności danego okresu (miesiąca) zalicza się faktury, rachunki jego dotyczące, a które wpłynęły do 7-ego dnia kolejnego miesiąca. Wyjątek stanowi koniec danego roku, kiedy w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie obciążające ją koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu wpływu faktury, rachunku i ich zapłaty."

JEDNOSTKA - GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ we WRĘCZYCY WIELKIEJ

Przedmiotem działalności Ośrodka są zadania:

- 1) wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,
- 2) wynikające z innych ustaw:
 - a) ustalanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych,
 - b) ustalanie i wypłacanie świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
 - c) ustalanie i wypłacanie zasiłków dla opiekunów na podstawie ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,
 - d) prowadzenie zadań z zakresu świadczenia wychowawczego na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
 - e) prowadzenie postępowań w zakresie realizacji zadań dotyczących wydawania Karty Dużej Rodziny na podstawie ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny,
 - f) prowadzenie działań wspierających rodziny przeżywające trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych poprzez realizację zadań własnych gminy w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej oraz zadań wynikających z rządowych programów z zakresu wspierania rodzin zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
 - g) prowadzenie postępowania i wydawanie decyzji administracyjnych o prawie do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - h) realizacja zadań związanych z postępowaniem w sprawie przyznania świadczeń na podstawie ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
 - i) działania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
 - j) udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów wynikającej z ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
 - k) udzielanie oparcia społecznego wynikającego z ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego,
 - l) realizacja zadania rządowego programu „Dobry start” na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r.,
 - ł) ustalanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych,
 - m) prowadzenie zadań związanych z postępowaniem w sprawie przyznania i wypłaty dodatku energetycznego przewidzianego ustawą z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne,
 - n) realizacja zadań dotyczących prac społecznie użytecznych na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

JEDNOSTKA - ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH we WRĘCZYCY WIELKIEJ

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) w/g ceny nabycia - w przypadku nabycie w drodze kupna
 - b) w/g kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie
 - c) w/g wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego w/g stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany itd. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

 - a)
 - b) zbiory biblioteczne wycenia się: w cenie nabycia - w przypadku kupna; przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Są one w 100 %
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej (stan faktyczny).

Jednostka dokonuje wyceny materiałów - materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, paliwo oraz opał odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a wartość tego stanu odpowiednio koryguje koszty zużycia
5. materiałów. Materiały dane pracownikom do użycia uznaje się za zużyte, czyli stanowią koszt. Materiały służące jako surowce do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej i przedszkolnej obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

dla należności - Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne ustawowe odsetki za zwłokę w zapłacie. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, w/g zasad określonych w ustawie orachunkowości z tym, że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.

 - a)
 - b) W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.
 - c) Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

JEDNOSTKA - GMINNY OŚRODEK KULTURY we WRĘCZYCY WIELKIEJ

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) nie zalicza się do środków trwałych składników majątkowych których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) wydatki poniesione na zakup środków trwałych których wartość nie przekracza 10 000 zł dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową
 - c) pozostałe środki trwałe których wartość nie przekracza 350 zł traktowane są jako materiały a ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych wg ceny nabycia
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów wg ceny nabycia
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności w kwocie wymagalnej zapłaty
7. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury jest rok kalendarzowy tj. 01 stycznia do 31 grudnia
8. Dane liczbowe w sprawozdaniach finansowych podaje się w złotych i groszach
9. Gminny Ośrodek Kultury ma ustalony zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont syntetycznych (księgi głównej) oraz obowiązującą analitykę do kont syntetycznych
10. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy
11. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym
12. Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji
13. W skład sprawozdania rocznego wchodzi: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, porównawczy rachunek zysków i strat, dodatkowe inf. i objaśnienia

5. Inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	423 216,90	21 180 332,92	148 432 158,72	2 007 264,32	1 296 322,10	471 027,14
Zwiększenia wartości początkowej:	13 816,10	918 757,38	5 860 412,60	50 115,01	0,00	35 950,03
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	13 816,10	918 757,38	5 860 412,60	50 115,01	0,00	35 950,03
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	192 495,06	86 322,75	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	86 322,75	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	192 495,06	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	458 990,08	22 099 090,30	154 100 076,26	1 971 056,58	1 296 322,10	506 977,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	417 337,71	0,00	57 045 661,98	1 775 341,10	564 303,22	388 213,15
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	15 153,33	0,00	5 374 445,82	82 932,69	181 485,09	32 745,59
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	16 293,33	0,00	5 374 445,82	82 932,69	181 485,09	32 745,59
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	9 013,66	85 503,82	0,00	3 300,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	433 631,04	0,00	63 195 636,95	1 772 769,97	745 788,31	417 658,74
Wartość netto składników aktywów:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na początek roku	32 171,83	21 180 332,92	138 450 427,32	874 809,32	1 296 322,10	160 086,78
- stan na koniec roku	25 359,04	22 099 090,30	143 256 567,36	806 394,07	1 296 322,10	180 312,90

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	145/1, 146/1 – Borowe	<i>Powierzchnia:</i> 0,0882 <i>Wartość:</i> 8700	8 700,00	0,00	0,00	8 700,00
2.	269/5 - Kalej	<i>Powierzchnia:</i> 0,1527 <i>Wartość:</i> 9655	9 655,00	0,00	0,00	9 655,00
3.	269/7 – Kalej	<i>Powierzchnia:</i> 0,3294 <i>Wartość:</i> 20845	20 845,00	0,00	0,00	20 845,00
4.	1 – Puszczew	<i>Powierzchnia:</i> 0,9921 <i>Wartość:</i> 57000	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00
5.	184/20 – Wręczyca Wielka	<i>Powierzchnia:</i> 0,6477 <i>Wartość:</i> 60500	60 500,00	0,00	0,00	60 500,00
6.	462/14, 463/30 – Wręczyca Wielka	<i>Powierzchnia:</i> 0,0453 <i>Wartość:</i> 13230	13 230,00	0,00	0,00	13 230,00
7.	292/2, 287/6 – Borowe	<i>Powierzchnia:</i> 0,2150 <i>Wartość:</i> 12750	12 750,00	0,00	0,00	12 750,00
8.	151/1, 152/1, 153/1 – Bór Zapilski	<i>Powierzchnia:</i> 0,0982 <i>Wartość:</i> 5180	5 180,00	0,00	0,00	5 180,00
9.	463/4 - Dugi Kąt	<i>Powierzchnia:</i> 0,6228 <i>Wartość:</i> 31000	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00
10.	464/6 – Długi Kąt	<i>Powierzchnia:</i> 0,0931 <i>Wartość:</i> 7500	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00

11.	700/2 – Grodzisko	<i>Powierzchnia:</i>	0,7108	3 700,00	0,00	0,00	3 700,00
		<i>Wartość:</i>	3700				
12.	330/1 – Grodzisko	<i>Powierzchnia:</i>	2,8302	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
		<i>Wartość:</i>	3000				
13.	270-1, 270/2 – Kalej	<i>Powierzchnia:</i>	0,5024	32 460,00	0,00	0,00	32 460,00
		<i>Wartość:</i>	32460				
14.	303/4 – Kalej	<i>Powierzchnia:</i>	0,1710	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00
		<i>Wartość:</i>	20700				
15.	208, 209, 210 – Puszczew	<i>Powierzchnia:</i>	0,6730	34 790,00	0,00	0,00	34 790,00
		<i>Wartość:</i>	34790				
16.	1249 – Truskolasy	<i>Powierzchnia:</i>	0,3643	33 770,00	0,00	0,00	33 770,00
		<i>Wartość:</i>	33770				
17.	463/12 – Wręczyca Wielka	<i>Powierzchnia:</i>	0,1025	14 400,00	0,00	0,00	14 400,00
		<i>Wartość:</i>	14400				
18.	845/11 – Wręczyca Wielka	<i>Powierzchnia:</i>	0,3301	39 290,00	0,00	0,00	39 290,00
		<i>Wartość:</i>	39290				
19.	15/1 – Borowe	<i>Powierzchnia:</i>	0,3570	12 210,00	0,00	0,00	12 210,00
		<i>Wartość:</i>	12210				
20.	1064/2 – Truskolasy	<i>Powierzchnia:</i>	0,6652	39 600,00	0,00	0,00	39 600,00
		<i>Wartość:</i>	39600				
21.	221/2- Grodzisko	<i>Powierzchnia:</i>	0,4557	22 690,00	0,00	0,00	22 690,00
		<i>Wartość:</i>	22690				
22.	307- Długi Kąt	<i>Powierzchnia:</i>	0,1232	560,00	0,00	0,00	560,00
		<i>Wartość:</i>	560				

23.	416/3- Wręczyca Wielka	<i>Powierzchnia:</i>	1,1112	318 800,00	0,00	0,00	318 800,00
		<i>Wartość:</i>	318800				
24.	79/4, 77/16, 84/4, 85/2, 85/1- Węglowice	<i>Powierzchnia:</i>	1,5309	14 037,04	0,00	0,00	14 037,04
		<i>Wartość:</i>	14037,04				
25.	1221/4, 1219/2- Truskolasy	<i>Powierzchnia:</i>	1,6403	9 917,04	0,00	0,00	9 917,04
		<i>Wartość:</i>	9917,04				
26.	323/4- Kalej	<i>Powierzchnia:</i>	2,8296	9 296,64	0,00	0,00	9 296,64
		<i>Wartość:</i>	9296,64				
27.	380/9, 381/2- Kuleje	<i>Powierzchnia:</i>	0,8926	9 917,04	0,00	0,00	9 917,04
		<i>Wartość:</i>	9917,04				
28.	291/2, 286/1- Borowe	<i>Powierzchnia:</i>	0,4784	67 741,60	0,00	0,00	67 741,60
		<i>Wartość:</i>	67741,60				
29.	415/3- Wręczyca Wielka	<i>Powierzchnia:</i>	1,2090	160 797,00	0,00	0,00	160 797,00
		<i>Wartość:</i>	160797				
30.	80- Węglowice	<i>Powierzchnia:</i>	0,2220	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
		<i>Wartość:</i>	39000				
31.	1252/2- Truskolasy, 88- Piła	<i>Powierzchnia:</i>	0,4880	6 197,76	0,00	0,00	6 197,76
		<i>Wartość:</i>	6197,76				

1.5.

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	1 282 531,13	130 590,53	0,00	0,00	1 413 121,66
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 947,72	113 916,39		32 444,46	83 419,65
	B.II.2. Należności od budżetów	354 726,48	0,00	0,00	14 678,13	340 048,35
3.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.4. Pozostałe należności	8 485 107,20	496 507,03	16 939,38	198 407,25	8 766 267,60

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	3 266 880,00	9 635 820,00	8 429 880,00	8 258 020,00	16 358 020,00	8 100 000,00	28 054 780,00	25 993 840,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 266 880,00	9 635 820,00	8 429 880,00	8 258 020,00	16 358 020,00	8 100 000,00	28 054 780,00	25 993 840,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	408 998,68	19 osoba
2.	Odprawa KN	24 276,00	1 osoba
3.	Odprawa pośmiertna	1 236,72	1 osoba
4.	Nagrody jubileuszowe	467 592,19	58 osób
5.	Dodatek dla nauczycieli "Na start"	6 000,00	6 osób
6.	Inne (ekwiwalent za urlop)	105 316,85	26 osoba
Ogółem		1 013 420,44	105 osób

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 1.212.702,96 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 8.885.773,34 zł

Wydatki COVID-19 za 2021r. wynoszą 35.386,11 zł

Wydatki RFIL - 641.012,00 zł.

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	1 692 919,36	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

brak