

ZARZĄDZENIE NR 0050.62.2022

WÓJTA GMINY ZAGRODNO

z dnia 25 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Zagrodno za rok 2021.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) – Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

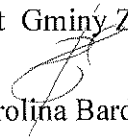
§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za 2021 rok, składające się z:


1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
2. łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;
3. łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
5. informacji dodatkowej –zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Przyjęte sprawozdanie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Gminy Zagrodno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zagrodno


Karolina Bardowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAGRODNO sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6C1CE14DB6B86E3C 
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 323 186,44	5 318 700,31	I Zobowiązania	195 499,15	29 013,89
I.1 Środki pieniężne	4 323 186,44	5 318 700,31	I.1 Zobowiązania finansowe	156 558,77	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 323 186,44	5 318 700,31	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	156 558,77	0,00
II Należności i rozliczenia	300 542,30	382 107,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 842,62	15 482,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 097,76	13 531,43
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 187 780,59	5 429 990,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 902 724,93	709 253,34
II.2 Należności od budżetów	100 302,71	154 305,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 187 680,19	1 445 695,72
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	200 239,59	227 802,37	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-284 955,26	-736 442,38
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	81 469,78
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	284 955,26	736 442,38
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 000 100,40	3 902 825,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	240 449,00	241 803,00
Suma aktywów	4 623 728,74	5 700 807,72	Suma pasywów	4 623 728,74	5 700 807,72

Anna Rybarczyk
skarbnik

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
zarząd


Anna Rybarczyk
skarbnik

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
zarząd

BeSTia

6C1CE14DB6B86E3C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO Numer identyfikacyjny REGON 390647676	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 47451B3CF9A3577E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 000 868,34	47 226 997,34	A Fundusz	48 283 652,89	50 036 297,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	46 371 471,41	47 251 839,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 712 708,24	46 951 697,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 912 181,48	2 784 457,62
A.II.1 Środki trwałe	39 827 538,40	46 070 842,32	A.II.1 Zysk netto (+)	26 609 538,86	27 319 249,17
A.II.1.1 Grunty	5 378 365,56	5 340 399,30	A.II.2 Strata netto (-)	-24 697 357,38	-24 534 791,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 686 779,15	39 775 264,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	221 884,47	317 800,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	410 979,77	384 500,38	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	129 529,45	252 878,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 969 549,55	3 962 236,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 885 169,84	880 855,02	D.I Zobowiązania długoterminowe	344,40	49,20
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 966 345,05	3 962 187,38
A.III Należności długoterminowe	2 860,10	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	261 407,31	398 882,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	285 300,00	275 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 699 958,62	2 532 155,33
A.IV.1 Akcje i udziały	285 300,00	275 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	305 329,20	286 728,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	437 211,19	475 327,35

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

47451B3CF9A3577E

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 462,17	6 489,91
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	189 596,89	186 161,57
B Aktywa obrotowe	5 252 334,10	6 771 536,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	65 761,48	25 822,86	D.II.8 Fundusze specjalne	71 379,67	76 442,41
B.I.1 Materiały	65 761,48	25 822,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	71 379,67	76 442,41
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 860,10	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 946 816,50	6 502 361,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	143 451,41	332 967,51			
B.II.2 Należności od budżetów	182 715,98	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	518,19			
B.II.4 Pozostałe należności	4 620 649,11	6 168 875,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 756,12	243 352,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	239 556,12	243 352,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	200,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

47451B3CF9A3577E

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	52 253 202,44	53 998 534,07	Suma pasywów	52 253 202,44	53 998 534,07

 Anna Rybarczyk
 (główny księgowy)

 2022-05-25
 (rok, miesiąc, dzień)

 Karolina Bardowska
 (kierownik jednostki)

BeSTia


47451B3CF9A3577E

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
47451B3CF9A3577E

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO Numer identyfikacyjny REGON 390647676			Wysłać bez pisma przewodniego EEBD03EC1E1C8722 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 790 140,03	28 727 959,54
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 185 840,39	1 453 829,22
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		410 100,79	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 194 198,85	27 274 130,32
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 362 925,61	26 819 286,94
B.I.	Amortyzacja		2 509 473,52	2 134 245,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 856 813,16	1 728 317,93
B.III.	Usługi obce		3 747 231,19	4 290 650,77
B.IV.	Podatki i opłaty		473 842,65	176 335,41
B.V.	Wynagrodzenia		8 221 467,93	8 213 722,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 137 720,89	2 103 163,82
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 278 218,48	1 364 895,15
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 138 157,79	6 807 955,32
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		427 214,42	1 908 672,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 070 577,91	871 952,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 070 577,91	871 952,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 825,30	51 882,62

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 825,30	51 882,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 494 967,03	2 728 741,98
G.	Przychody finansowe	425 277,71	62 845,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	425 277,71	45 691,24
G.III.	Inne	0,00	17 154,71
H.	Koszty finansowe	8 063,26	5 096,31
H.I.	Odsetki	8 063,26	5 096,31
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 912 181,48	2 786 491,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	2 034,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 912 181,48	2 784 457,62

Anna Rybarczyk
główny księgowy


2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A4819032A240A023	
390647676				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		42 938 561,07	46 371 471,41
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		51 727 655,31	61 208 078,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 771 402,26	26 609 538,86
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		26 417 682,52	25 910 963,05
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 560 015,48	2 335 415
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 760 676,55	5 777 371,21
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		217 878,50	574 790,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		48 290 333,35	62 095 598,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 331 936,33	24 697 357,38
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		28 575 900,10	27 356 658,77
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		3 230,07	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 546 019,72	3 195 223,77
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		721 798,68	5 307 541,78
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 111 448,45	1 538 816,87
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		46 371 471,41	47 251 839,87

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 912 181,48	2 784 457,62
III.1.	zysk netto (+)	26 609 538,86	27 319 249,17
III.2.	strata netto (-)	-24 697 357,38	-24 534 791,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 283 652,89	50 036 297,49

 Anna Rybarczyk
 główny księgowy


 2022-05-25
 rok, miesiąc, dzień

 Karolina Bardowska
 kierownik jednostki

Anna Rybarczyk
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		DB00EF68BFF40367 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2022.05.25
rok mies. dzień

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Rybarczyk
(główny księgowy)

2022.05.25
rok mies. dzień

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA
DODATKOWA**

GMINA ZAGRODNO
ZAGRODNO 52, 59-516 ZAGRODNO
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno z siedzibą w Zagrodnie za rok 2021, na które składa się :

- bilansu z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.700.807,72 zł;
- zbiorczego bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 53.998.534,07 zł;
- zbiorczego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.784.457,62 zł
- zbiorczego zestawienia zmian w funduszu jednostki za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące stan funduszu jednostki 47.251.839,87 zł.
- informacji dodatkowej.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 25 maj 2022 r.

Anna Rybarczyk - Skarbnik
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Karolina Bardowska-Wójt Gminy
Dyrektor/Kierownik

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Gminy Zagrodno* z siedzibą w Zagrodnie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

Gmina Zagrodno jest jednostką samorządu terytorialnego wykonywującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2022 poz. 559 ze zm.).

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez działalność:

- swoich organów,
- jednostek pomocniczych – sołectw;
- gminnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- innych podmiotów – w tym stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina jest właścicielem lub współwłaścicielem, bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- samorządowej instytucji kultury,
- spółek z udziałem Gminy.

1. W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspokojenia potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;

- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 4) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 5) lokalnego transportu zbiorowego;
- 6) ochrony zdrowia;
- 7) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 8) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 9) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 10) edukacji publicznej;
- 11) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 12) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 13) targowisk i hal targowych;
- 14) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 15) cmentarzy gminnych;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 17) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 18) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 19) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 20) promocji gminy;
- 21) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm.);
- 22) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Zagrodno jest Rada Gminy. Radę tworzy 15 radnych, wybieranych co pięć lat w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Zagrodno jest Wójt Gminy. Wójt wybierany jest zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu Gminy Wójt odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku zawiera sprawozdania jednostek organizacyjnych gminy, tj. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zagrodnie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zagrodnie, Urzędu Gminy w Zagrodnie oraz sprawozdanie zakładu budżetowego tj. Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2021 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Zagrodno w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Gminy Zagrodno* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą linową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowej płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych – nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których stosuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł, tym samym klasyfikując zakup jako wydatek na zakup inwestycyjny.

Pozostałe składniki majątku trwałego do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Klasyfikowane są one jako wydatki bieżące.

Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty umarza się:

- a) Książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) Odzież i umundurowanie,
- d) Meble i dywany,

e) Inwentarz żywy.

W przypadku zakupu pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ewidencją analityczną ilościowo-wartościową obejmuje się pomoce dydaktyczne z wyłączeniem w szczególności: puzzli, gier planszowych, kart do gry, zabawek, plansz i zabaw ogólnorozwojowych, książek, płyt CD (zawierających encyklopedie, e-booki, bajki, gry), magnesów - do których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa ilościowa. Przy wprowadzaniu dopuszcza się możliwość łączenia w zestawy, pomocy dydaktycznych m.in.: zakupionych do wyposażenia konkretnej pracowni/ sali (np. pracownia matematyczna, sala gimnastyczna) bądź dotyczących jednej tematyki (np. programy do nauki matematyki, instrumenty muzyczne).

2. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej w szczególności: luster, dywanów, wieszaków, akcesoriów do telefonów komórkowych, godeł, kalkulatorów, wentylatorów, książek, koszy biurowych na śmieci oraz akcesoriów komputerowych (stacjonarnych i przenośnych, np.: laptop, tablet,) (w szczególności: klawiatur, myszek, toreb, etui, pamięci przenośnych -pendrive, switchy, hub-ów, baterii). o wartości jednostkowej niższej niż 300 zł

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonym o odpisy aktualizujące (umorzeniowe)..

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad przyjętych dla środków trwałych.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

5. INNE INFORMACJE

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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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 nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrzgrupy oraz stanu końcowego, a dla majątku amorfizowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Wartość brutto										Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.					
			Zwiększenia				Zmniejszenia											
			aktualizacja wartości	nabycie	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) wnp umiarzone stopniowo b) wnp umiarzone jednorazowo	738 296,85	0,00	1 062,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 443,59	
		453 456,49	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	453 456,49	
		284 840,36	0,00	1 062,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 987,10	
2.	Środki trwałe, w tym a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT) b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT) c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT) d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT) h) środki transportu (grupa 7 KŚT) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT) j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	63 690 347,98	43 605,20	681 687,77	8 126 769,40	6 423 745,86	5 400,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	5 693 052,80	63 587,00	0,00	270 973,54	72 643 321,46
		5 386 370,00	0,00	15 127,30	0,00	3 507,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318,00	63 287,00	0,00	5 400,00	5 340 399,30
		18 600 150,51	0,00	0,00	6 374 772,77	6 337 800,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 615 014,04	0,00	0,00	0,00	25 697 710,13
		35 903 908,20	43 605,20	39 838,25	1 751 996,63	65 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 720,76	0,00	0,00	0,00	37 739 348,28
		55 463,34	0,00	10 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	65 463,34
		777 073,30	0,00	0,00	0,00	5 417,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 906,00	742 582,51
		393 003,81	0,00	26 590,00	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	419 593,81
		33 119,17	0,00	119 984,41	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	153 103,58
		1 845 394,69	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	1 845 394,69
		695 995,46	0,00	169 526,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 665,54	639 856,32
		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	0,00
3.	Dobra kultury	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	0,00
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	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	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	2 453 122,24	0,00	313 964,88	0,00	37 013,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	2 686 115,11
	RAZEM	66 881 767,07	43 605,20	996 714,68	8 126 769,40	6 460 759,02	5 400,00	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 693 052,80	63 587,00	0,00	273 173,54	76 046 880,16

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	UMORZENIE										Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.	
			Zwiększenia			Zmniejszenia								
			aktualizacja wartości	AMORTYZACJA		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż (koszty)	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)		inne*
planowa	pozaplanowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż (koszty)	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*					
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) wnp umarzone stopniowo b) wnp umarzone jednorazowo	738 296,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062,03	0,00	0,00	21 915,29	0,00	0,00	0,00	717 443,59
		453 456,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 456,49
		284 840,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062,03	0,00	0,00	21 915,29	0,00	0,00	0,00	263 987,10
2.	Środki trwałe, w tym: a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT) b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT) c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT) d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT) h) środki transportu (grupa 7 KŚT) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT) j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	23 854 805,14	0,00	2 170 264,80	0,00	0,00	1 287 170,18	0,00	449 093,02	0,00	5,00	290 662,96	0,00	26 572 479,14
		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
		6 628 878,58	0,00	547 482,83	0,00	0,00	816 006,56	0,00	377 789,47	0,00	0,00	0,00	0,00	7 614 578,50
		14 189 328,15	0,00	1 454 885,85	0,00	0,00	468 722,25	0,00	65 720,76	0,00	0,00	0,00	0,00	16 047 215,49
		48 176,38	0,00	2 441,77	0,00	0,00	0,00	0,00	5 582,79	0,00	0,00	0,00	0,00	45 085,36
		606 268,49	0,00	74 893,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 979,05	0,00	623 183,30
		352 104,71	0,00	19 255,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 018,37	0,00	364 341,38
		29 298,40	0,00	1 084,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 383,20
		1 434 414,92	0,00	24 043,02	0,00	0,00	2 441,37	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	1 460 894,31
		566 466,01	0,00	46 177,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 665,54	0,00	386 978,10
		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
3.	Dobra kultury	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.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	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
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	2 453 122,24	0,00	313 564,89	0,00	0,00	37 413,15	0,00	0,00	0,00	115 785,17	0,00	0,00	2 686 115,11
	RAZEM	27 046 224,23	0,00	2 483 829,69	0,00	0,00	1 325 645,36	0,00	449 093,02	0,00	137 705,46	290 662,96	2 200,00	29 976 037,84

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanego majątku
	a) wnip umarżane stopniowo	
	b) wnip umarżane jednorazowo	
2.	Środki trwałe, w tym	
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	
3.	Dobra kultury	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	
* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego		

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	3 607 364,09	305 134,71	416,97	3 912 081,83
1.1	wartości niematerialne i prawne	98 427,31	1 062,03	416,97	99 072,37
1.2	środki trwałe	3 508 936,78	304 072,68	0,00	3 813 009,46
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	-	-	-	-
2.1	akcje i udziały	-	-	-	-
2.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
2.3	inne	-	-	-	-
3.	OGÓLEM (1+2)	3 607 364,09	305 134,71	416,97	3 912 081,83

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
Grunty użytkowane wieczysto	4 470,00	45 809,75

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

	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg gru KŚT	
Grunty	33 899,93
Budynki, lokale i obiektu inżynieri lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	339 099,00

Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2021 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	275 300,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,
okresie spłaty
Na koniec 2021 roku

Wyszczególnienie	OKRES WYMAGALNOŚCI			RAZEM
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
I. Zobowiązania , w tym:	49,20	0,00	0,00	49,20
- kredyty i pożyczki	0,00			0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe				0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	49,20			49,20
RAZEM	49,20	0,00	0,00	49,20

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

Lp.	Wyszczególnienie/tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	-
2	leasing zwrotny	-
3	Ogółem 1+2	-

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	-
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	-
3	Zastaw	-
4	Kaucja pieniężna	-
5	Inne	-
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Zobowiązania warunkowe -stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	-	-	-
Kaucje i gwarancje	-	-	-
////	-	-	-
RAZEM:	0,00	0,00	0,00

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2021 rok.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	2 860,10	0,00
2.1.	Nabycie nieruchomości od Gminy, płatne w ratach	2 860,10	0,00
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	2 860,10	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na
dzień 31.12.2021r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadnia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	368 369,99
Łączna kwotaotrzymanych gwarancji i poręczeń		368 369,99

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	225 915,68
2	Nagrody jubileuszowe	200 699,57
3	Świadczenia urlopowe	184 873,40
4	Odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia	9 710,40
RAZEM		621 199,05

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyny dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1.	Utrata cech użytkowych	-	-	-	-	-
2.	Inne przyczyny	-	-	-	-	-

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.		
			nabycie		nieodpłatne otrzymanie	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż		inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie					
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym	6 885 169,84	48 971,04	2 122 754,58	0,00	0,00	0,00	48 971,04	8 126 769,40	0,00	0,00	0,00	881 155,02
	odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytkorzenia środków trwałych w budowie												0,00
	RAZEM	6 885 169,84	48 971,04	2 122 754,58	0,00	0,00	0,00	48 971,04	8 126 769,40	0,00	0,00	0,00	881 155,02

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT, odpisaniew koszty inwestycji bez efektu majątkowego

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	-	-
1.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
1.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.	Koszty	-	-
2.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-

Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1.	korekta przychodów			X			
1.2.	korekta kosztów						
1.3.	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					
2.1.	korekta przychodów						
2.2.	korekta przychodów						
	Wyszczególnienie						
3.	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)			X			
3.1.	korekta przychodów						
3.2.	korekta przychodów						

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)

Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		
4		