

ZARZĄDZENIE NR WG/46/2022
WÓJTA GMINY GŁOGÓW

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r.

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 Głogów zarządza, co następuje:*

§ 1

1. Przedkładam Radzie Gminy Głogów następujące sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) bilans z wykonania budżetu,
- 2) łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych
- 5) informacje dodatkową.

2. Sprawozdania stanowią załącznik do Zarządzenia.


§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Bartłomiej Zimny

Załącznik
do Zarządzenia Nr WG/46/2022
Wójta Gminy Głogów
z dnia 28 kwietnia 2022r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GŁOGÓW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego EE21066C2EF70F98 
Numer identyfikacyjny REGON 390647311		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 467 785,25	9 013 346,84	I Zobowiązania	6 452 084,24	9 574 308,08
I.1 Środki pieniężne	5 467 785,25	9 013 346,84	I.1 Zobowiązania finansowe	6 365 200,00	9 473 900,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 087 831,70	8 853 056,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	991 300,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	379 953,55	160 290,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 365 200,00	8 482 600,00
II Należności i rozliczenia	308 622,00	501 145,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 211,43	6 797,56
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	82 672,81	93 610,52
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 051 597,99	-454 987,24
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-892 966,01	816 274,30
II.2 Należności od budżetów	308 622,00	501 145,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	816 274,30
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-892 966,01	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	379 953,55	160 290,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-538 585,53	-1 431 551,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	375 921,00	395 171,00
Suma aktywów	5 776 407,25	9 514 491,84	Suma pasywów	5 776 407,25	9 514 491,84

Barbara Urbanowicz
skarbnik

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
zarząd

BeSTia

EE21066C2EF70F98

Strona 1 z 2


Barbara Urbanowicz
skarbnik

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
zarząd

BeSTia

EE21066C2EF70F98

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F3F3E7247855206 
Numer identyfikacyjny REGON 390647311	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 575 472,02	61 748 895,47	A Fundusz	55 135 979,42	62 188 559,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	62 644,58	56 458,82	A.I Fundusz jednostki	48 540 499,93	48 739 427,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 379 531,94	61 539 405,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 595 479,49	13 449 131,49
A.II.1 Środki trwałe	54 471 392,85	54 487 279,82	A.II.1 Zysk netto (+)	29 079 516,17	36 927 995,45
A.II.1.1 Grunty	4 804 907,29	5 840 467,49	A.II.2 Strata netto (-)	-22 484 036,68	-23 478 863,96
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	17 990,48	17 990,48	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	48 659 523,08	47 563 826,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	282 024,13	477 063,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	643 240,27	555 446,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 698,08	50 475,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 223 237,00	5 354 855,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	908 139,09	7 052 125,42	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 089 941,50	5 201 824,41
A.III Należności długoterminowe	133 295,50	153 031,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	613 804,33	383 393,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 969 947,15	3 103 328,01
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	150 773,89	167 399,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	752 962,94	819 477,73

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Bartłomiej Zimny

(kierownik jednostki)

BeSTia

F3F3E7247855206

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	114 781,21	112 375,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	127 735,32	218 758,64
B Aktywa obrotowe	4 783 744,40	5 794 519,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 219,27	33 038,50	D.II.8 Fundusze specjalne	359 936,66	397 092,57
B.I.1 Materiały	5 219,27	33 038,50	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	359 936,66	397 092,57
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	133 295,50	153 031,41
B.II Należności krótkoterminowe	4 586 403,65	5 509 567,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	115 996,63	59 675,79			
B.II.2 Należności od budżetów	27 504,36	804 245,90			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 442 101,40	4 645 646,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	801,26	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	192 121,48	251 913,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	192 121,48	251 913,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

BeSTia

F3F3E72478555206

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 359 216,42	67 543 415,27	Suma pasywów	60 359 216,42	67 543 415,27

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

F3F3E72478555206

Bartłomiej Zimny

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

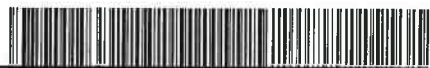
Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

F3F3E72478555206

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW Numer identyfikacyjny REGON 390647311		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 129884A2BDEE2206 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 948 036,69	51 465 230,23		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 161 435,86	2 367 063,31		
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	841 966,68	1 818 844,65		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 944 634,15	47 279 322,27		
B.	Koszty działalności operacyjnej	36 596 744,22	40 125 230,02		
B.I.	Amortyzacja	3 072 593,77	3 353 003,10		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 308 000,86	3 526 182,20		
B.III.	Usługi obce	5 101 344,19	6 696 075,79		
B.IV.	Podatki i opłaty	74 137,64	100 580,85		
B.V.	Wynagrodzenia	10 461 940,75	11 739 358,98		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 019 917,81	3 325 993,35		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	754 210,91	838 271,87		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 585 892,71	10 444 016,10		
B.X.	Pozostałe obciążenia	218 705,58	101 747,78		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 351 292,47	11 340 000,21		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	318 095,24	2 234 162,58		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	318 095,24	2 234 162,58		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 731,90	34 307,73		

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
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	6 731,90	34 307,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 662 655,81	13 539 855,06
G.	Przychody finansowe	42 641,18	4 776,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	42 641,18	4 776,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	109 817,50	85 565,44
H.I.	Odsetki	109 817,50	85 565,44
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 595 479,49	13 459 066,49
J.	Podatek dochodowy	0,00	9 935,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 595 479,49	13 449 131,49

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień


Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647311		Wysłać bez pisma przewodniego F5BDBA952482897F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	42 053 505,76	48 540 499,93	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	91 153 974,51	88 289 444,26	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 208 662,01	29 079 516,17	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	41 952 091,63	46 884 106,30	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 358 936,83	10 215 026,74	
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	15 332 254,87	1 977 726,50	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	16 206,00	
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	302 029,17	116 862,55	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	84 666 980,34	88 090 516,23	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 118 943,57	22 484 036,68	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 051 509,26	47 608 083,55	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 405 244,61	14 650 683,13	
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	16 090 388,98	1 747 776,61	
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	893,92	1 599 936,26	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	48 540 499,93	48 739 427,96	

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 595 479,49	13 449 131,49
III.1.	zysk netto (+)	29 079 516,17	36 927 995,45
III.2.	strata netto (-)	-22 484 036,68	-23 478 863,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 135 979,42	62 188 559,45

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień


Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Urbanowicz
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Bartłomiej Zimny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głogów ul. Piaskowa 1 67-200 GŁOGÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647311		261662995E3BC165 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Urbanowicz
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Bartłomiej Zimny
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1. 1	nazwę jednostki Gmina Głogów
1. 2	siedzibę jednostki Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1. 3	adres jednostki Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowe jednostki budżetowe realizują zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy jednostek organizacyjnych Wójt wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od dnia 01.01.2021 do 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: Urząd Gminy w Głogowie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Głogowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Przedmościu, Szkoła Podstawowa w Wilkowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Serbach, Zakład Gospodarki Komunalnej w Serbach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz.217 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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 (t.j. Dz.U. z 2020r.,poz.342). Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10.000zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwale jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 350zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

Ewidencję materiałów prowadzi się w układzie ilościowo – wartościowym. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, promocyjne, środki czystości, paliwo. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Ewidencji nie podlegają również materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. Materiały te podlegają jednak rozliczeniu na podstawie protokołów wykonania robót lub protokołów wbudowania materiałów.

Odstępując od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, czynsze opłacone z góry ze względu na niewielką wartość w porównaniu z innymi wydatkami oraz ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów lecz od razu powiększają koszty działalności miesiąca, którego dotyczą.

W jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, którą określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a/ w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,

b/ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z jego ustaleniem - wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

d/ w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

f/ w przypadku otrzymania środka na wskutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie wg kosztów poniesionych 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.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Długoterminowe aktywa finansowe są wyceniane wg ceny nabycia lub w ceny zakupu.

Materiały wycenia się wg cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia w ciągu roku się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Fundusz jednostki wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania krótko i długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

	<p><u>Sumy obce</u> wg wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami, a pomniejszone o koszty bankowe.</p> <p><u>Fundusze specjalne</u> – wycenia się wg wartości nominalnej,.</p> <p><u>Rozliczenia międzyokresowe</u> - wycena się na poziomie wartości księgowej.</p> <p>Odpis aktualizujący należności jest dokonywany zgodnie z art. 35b uor. nie później niż na dzień bilansowy i zalicza się go odpowiednio do kosztów finansowych lub pozostałych kosztów operacyjnych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy, przy czym wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p>											
5.	inne informacje											
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr. i zawiera dane porównywalne wg art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości. 2. Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym. 3. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego są prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. 4. W omawianym okresie nie wystąpiły ani przychody o nadzwyczajnej wartości jak i zdarzenia incydentalne. 5. W związku z pandemią COVID-19 na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. 											
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											
				Zwiększenie				Zmniejszenia				
		Stan na początek okresu	Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	zwiększenia Razem	Zbycie	Likwidacja	Rozchód	Amortyzacja/umorzenie	zmniejszenia Razem	na koniec okresu Stan
L. p.	Wyszczególnienie											
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 15 824,76	8 479,98			8 479,98				267 845,92	267 845,92	56 458,82
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	3 15 824,76	8 479,98			8 479,98				267 845,92	267 845,92	56 458,82

	2.1	Grunty	4 804 907,29	1 035 593,60	0,00	0,00	1 035 593,60	33,40	0,00	0,00	33,40	5 840 467,49	
	2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	17 990,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 990,48	
	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 987 034,62	3 275 983,94	89 325,46	0	3 365 309,40	1 681 705,56	0,00	0,00	9 106 811,50	10 788 517,06	47 563 826,96
	2.3	Środki transportu	988 132,11	58 056,00	309 294,83	0,00	367 350,83	309 294,83	0,00	0,00	490 741,37	800 036,20	555 446,74
	2.4	Inne środki trwałe	2 452 454,53	545 305,49	242 257,73	0,00	787 563,22	275 371,35	0,00	0,00	2 326 789,64	2 712 479,12	527 538,63
	2	Razem środki trwałe	63 232 528,55	4 914 939,03	640 878,02	0,00	5 555 817,05	2 266 405,14	0,00	0,00	11 924 342,51	14 301 065,78	54 487 279,82
	3	Środki trwałe w budowie	908 139,09	9 091 614,49	0,00	0,00	9 091 614,49	0,00	0,00	2 947 628,16	0,00	2 947 628,16	7 052 125,42
	4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00			0,00	0,00	
	II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	64 140 667,64	14 006 553,52	640 878,02	0,00	14 647 431,54	2 266 405,14	110 318,13	2 947 628,16	11 924 342,51	17 248 693,94	61 539 405,24
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o												
2.	ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi.												
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów												
3.	aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	Nie dotyczy												
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście												
4.													
	L.p.	Treść (nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)						
					zwiększenia	zmniejszenia							
	1	2	3	4	5	6	7						

1.	Działki nr 636, 47/3, 47/4, 638/5, 639/2, 666/3, 666/4	Położenie	Serby		
		Wartość (zł)	6 147,00		6 147,00
2.	Działka nr 40/2	Położenie	Krzekotów		
		Wartość (zł)	738,00		738,00
3.	Działka nr 139/7, 139/8	Położenie	Ruszowice		
		Wartość (zł)	5 043,00		5 043,00
4.	Działka nr 103/2	Położenie	Szczyglice		
		Wartość (zł)	123,00		123,00
5.	Działka nr 652/4	Położenie	Serby		
		Wartość (zł)	336,48		336,48
6.	Działka nr 364	Położenie	Ruszowice		
		Wartość (zł)	123,00		123,00
7.	Działki nr 31/5, 31/6, 31/7, 31/8	Położenie	Ruszowice		
		Wartość (zł)	1 340,00		1 340,00
8.	Działki nr 192/1, 192/5	Położenie	Serby		
		Wartość (zł)	4 140,00		4 140,00
RAZEM					17 990,48

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	4 131,22	0,00	0,00	4 131,22
		4 131,22	0,00	0,00	4 131,22

1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji
6. i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem
7. stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	woda, ścieki	112.407,92			25.649,60	86.758,32
2.	Czynsze mieszk.	26.446,20	9.606,75		8.188,15	27.864,80
3.	Podatek od środków transportowych	113.696,71	1.534,00			115.230,71
4.	Pozostałe podatki	847.841,40			216.019,56	631.821,84

	5.	Oplata adiacencka	13.617,15	279,00		9.954,15	3.942,00
	6.	Wieczyste użytkowanie	2.030,00			104,00	1.926,00
	7.	Dzierżawa gruntu	1.998,29	94,83		1.728,00	365,12
	8.	odpady	81.196,09	11.143,67			92.339,76
	9.	Odsetki z tyt. podatków	599.129,00			125.479,00	473.650,00
	10.	Odsetki z tyt. podatku od środków transportowych	113.932,00	9.166,00			123.098,00
	11.	Odsetki z tyt. wody i śc, czynszu	46.523,77			1.927,73	44.596,04
	12.	Odsetki z tyt. opł. adiac.	14.840,90			13.047,80	1.793,10
	13.	Odsetki z tyt. odpadów	16.744,00	2.401,00			19.145,00
	14.	Zaliczka alimentacyjna	35.119,48				35.119,48
		Razem	2.025.522,91	34.225,25		402.097,99	1.657.650,17
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						
	1.982.600,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	1.900.000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	4.600.000,00 zł						
1. 10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Nie dotyczy						
1. 11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1. 12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						

	Nie dotyczy
1. 13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1. 14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe -2.008.712,75 zł
1. 15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne - 155.740,59 zł
1. 16	inne informacje
2.	
2. 1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2. 2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Barbara Urszula
Urbanowicz

Elektronicznie podpisany przez
Barbara Urszula Urbanowicz
Data: 2022.04.28 12:16:17
+02'00'

2022-04-28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Bartłomiej
Antoni Zimny

Elektronicznie podpisany przez
Bartłomiej Antoni Zimny
Data: 2022.04.28 12:16:01 +02'00'

(kierownik jednostki)

