

w Radziejowicach
 30. 03. 2022
 L. dz.
 Podpis
 Gmina Radziejowice

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Radziejowicach Radziejowice ul. Kubickiego 10 96-325 Radziejowice Numer identyfikacyjny REGON 000544349	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Wysłać bez pisma przewodniego 96295B1D3441AE30
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	63 175 657,36	54 827 817,25	A Fundusz	63 450 038,06	54 506 830,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 477,05	0,00	A.I Fundusz jednostki	36 408 952,22	24 800 531,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 120 731,51	54 785 368,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 041 085,84	29 706 299,09
..II.1 Środki trwałe	62 891 437,23	53 199 574,92	A.II.1 Zysk netto (+)	27 041 085,84	29 706 299,09
A.II.1.1 Grunty	6 317 974,85	6 852 632,90	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	292 051,30	292 051,30	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	55 977 709,93	45 928 860,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	78 627,16	65 014,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	506 882,00	345 822,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 243,29	7 245,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 498 894,92	2 412 468,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	229 294,28	1 585 793,53	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	2 498 894,92	2 412 468,78
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	305 192,10	334 406,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	42 448,80	42 448,80	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 160,26	32 396,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	83 978,59	83 927,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 260,32	132 821,06

Z-ca Skarbnika Gminy

(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

96295B1D3441AE30

Wójt

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	42 448,80	42 448,80	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	110 526,30	452 607,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	122 094,50	79 730,03
B Aktywa obrotowe	2 773 275,62	2 091 481,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 620 799,31	1 214 036,13
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	80 883,54	82 544,02
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	80 883,54	82 544,02
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	901 224,43	696 168,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	58 822,42	41 828,41			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	2 228,14			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	842 402,01	652 111,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 872 051,19	1 395 313,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 749 956,69	1 313 628,90			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	122 094,50	81 684,51			
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			

Z-ca Skarbnika Gminy

(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

96295B1D3441AE30

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	65 948 932,98	56 919 299,04	Suma pasywów	65 948 932,98	56 919 299,04

Z-ca Skarbnika Gminy

Ewa Grybkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

96295B1D3441AE30

WÓJT

Urszula Pięcha

(kierownik jednostki)

Z-ca Skarbnika Gminy

Ewa Głuchowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

96295B1D3441AE30

WÓJT

Urszula Ciężka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Radziejowicach Radziejowice ul. Kubickiego 10 96-325 Radziejowice Numer identyfikacyjny REGON 000544349		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Gmina Radziejowice Wysłać bez pisma przewodniego 614653E237490D28 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				42 138 108,91	45 599 606,50
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	0,00
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				0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				42 138 108,91	45 599 606,50
B. Koszty działalności operacyjnej				14 058 800,49	16 091 868,99
B.I. Amortyzacja				2 960 929,85	2 990 840,65
B.II. Zużycie materiałów i energii				1 688 688,48	1 415 944,84
B.III. Usługi obce				5 097 099,83	6 640 152,81
B.IV. Podatki i opłaty				1 879,35	1 879,35
B.V. Wynagrodzenia				3 072 419,81	3 287 979,72
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				715 941,92	734 008,31
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				314 551,16	335 597,83
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				193 040,53	166 434,48
B.X. Pozostałe obciążenia				14 249,56	519 031,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				28 079 308,42	29 507 737,51
D. Pozostałe przychody operacyjne				21 149,09	333 871,01
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				21 149,09	333 871,01
E. Pozostałe koszty operacyjne				897 941,16	5 755,82

Z-ca Skarbnika Gminy
[Signature]
główny księgowy
[Signature]
Ewa Grochowska

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Wójt
kierownik jednostki
[Signature]
Urszula Wójcik

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	897 941,16	5 755,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 202 516,35	29 835 852,70
G.	Przychody finansowe	92 994,23	14 870,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	92 994,23	14 870,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	254 424,74	144 424,32
H.I.	Odsetki	254 424,74	144 424,32
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 041 085,84	29 706 299,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 041 085,84	29 706 299,09

Z-ca Skarbnika Gminy

główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Urząd Gminy

kierownik jednostki

Z-ca Skarbnika Gminy

główny księgowy

BeSTia

2022-03-30

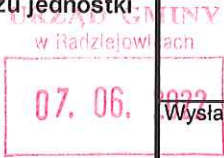
rok, miesiąc, dzień

614653E237490D28

WÓJT

Urząd Gminy

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Radziejowicach Radziejowice ul. Kubickiego 10 96-325 Radziejowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Radziejowice Wysłać bez pisma przewodniego 80485F7F68896270 																																																																							
Numer identyfikacyjny REGON 000544349																																																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</td> <td>35 804 333,59</td> <td>36 408 952,22</td> </tr> <tr> <td>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</td> <td>50 425 640,08</td> <td>47 622 286,95</td> </tr> <tr> <td>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</td> <td>23 566 509,29</td> <td>27 041 085,84</td> </tr> <tr> <td>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td>19 029 871,28</td> <td>17 087 610,57</td> </tr> <tr> <td>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.4. Środki na inwestycje</td> <td>7 412 683,96</td> <td>3 304 111,27</td> </tr> <tr> <td>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td>416 131,00</td> <td>188 717,30</td> </tr> <tr> <td>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.10. Inne zwiększenia</td> <td>444,55</td> <td>761,97</td> </tr> <tr> <td>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</td> <td>49 821 021,45</td> <td>59 230 708,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.1. Strata za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td>41 595 771,91</td> <td>46 189 411,05</td> </tr> <tr> <td>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</td> <td>8 205 659,55</td> <td>4 224 647,82</td> </tr> <tr> <td>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</td> <td>0,00</td> <td>8 714 560,03</td> </tr> <tr> <td>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.9. Inne zmniejszenia</td> <td>19 589,99</td> <td>102 089,10</td> </tr> <tr> <td>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</td> <td>36 408 952,22</td> <td>24 800 531,17</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 804 333,59	36 408 952,22	I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 425 640,08	47 622 286,95	I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 566 509,29	27 041 085,84	I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 029 871,28	17 087 610,57	I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	I.1.4. Środki na inwestycje	7 412 683,96	3 304 111,27	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	416 131,00	188 717,30	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	444,55	761,97	I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 821 021,45	59 230 708,00	I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 595 771,91	46 189 411,05	I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 205 659,55	4 224 647,82	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	0,00	8 714 560,03	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	19 589,99	102 089,10	II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	36 408 952,22	24 800 531,17	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																							
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 804 333,59	36 408 952,22																																																																							
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 425 640,08	47 622 286,95																																																																							
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 566 509,29	27 041 085,84																																																																							
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 029 871,28	17 087 610,57																																																																							
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00																																																																							
I.1.4. Środki na inwestycje	7 412 683,96	3 304 111,27																																																																							
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	416 131,00	188 717,30																																																																							
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	444,55	761,97																																																																							
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 821 021,45	59 230 708,00																																																																							
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																							
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 595 771,91	46 189 411,05																																																																							
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																							
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 205 659,55	4 224 647,82																																																																							
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	0,00	8 714 560,03																																																																							
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	19 589,99	102 089,10																																																																							
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	36 408 952,22	24 800 531,17																																																																							

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

2022-06-06

rok, miesiąc, dzień

WOJ

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 041 085,84	29 706 299,09
III.1.	zysk netto (+)	27 041 085,84	29 706 299,09
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	63 450 038,06	54 506 830,26

SKARBNIK GMINY

Marlena Gorniewska

główny księgowy

2022-06-06

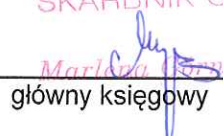
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Marlena Gorniewska

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Marianna Krawiec
główny księgowy

2022-06-06

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Marianna Krawiec
kierownik jednostki

30. 05. 2022

Informacja Dodatkowa

KOREKTA NR 1

L. dz.
Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Radziejowice
I.2	siedzibę jednostki
	Ul. Kubickiego 10; 96- 325 Radziejowice
I.3	adres jednostki
	Ul. Kubickiego 10; 96- 325 Radziejowice
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w szczególności sprawy: 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; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) 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 2018 r. poz. 450, 650 i 723); 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2021 r. -31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy Radziejowice
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: ☐ książki i inne zbiory biblioteczne, ☐ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; ☐ odzież i umundurowanie, ☐ meble i dywany, ☐ pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł). 6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. 7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzoniom) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. 8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania. 9. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. 10. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. 11. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

12. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
13. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
14. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości np. 3 500 zł.
15. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10 000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 30 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
16. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Wycena należności i zobowiązań:

17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
18. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych zalicza się:
- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
- 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa:

19. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
20. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
21. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
22. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
23. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
24. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

LP	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto	Zwiększenie wartości początkowej		Przenieszenie e ewnętrznycy składników	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto
			Nabytce	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	29 944,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 944,92
II	Rzeczowe aktywa trwałe	79 908 747,69	3 357 560,57	0,00	-8 733 012,32	36 000,00	0,00	0,00	74 497 295,94
I	Środki trwałe	79 679 453,41	2 001 061,32	0,00	-8 733 012,32	36 000,00	0,00	0,00	72 911 502,41
I.1	Grunty	6 317 974,85	570 658,05	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	6 852 632,90
I.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	292 051,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 051,30
I.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 533 593,99	1 430 403,27	0,00	-8 733 012,32	0,00	0,00	0,00	64 230 984,94
I.3	Urządzenie techniczne i maszyny	117 676,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 676,24
I.4	Środki transportu	1 695 218,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 218,14
I.5	Inne środki trwałe	14 990,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 990,19
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	229 294,28	1 356 499,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 793,53
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja (umorzenie)			Zmniejszenia	Odpisy aktualizujące	Wartość netto majątku trwałego	
			Umorzenie za rok	aktualizacja	Inne zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	17 467,87	12 477,05	0,00	0,00	0,00	0,00	12 477,05	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 788 016,18	2 978 363,60	0,00	0,00	54 452,29	0,00	63 120 731,51	54 785 368,45
I	Środki trwałe	16 788 016,18	2 978 363,60	0,00	0,00	54 452,29	0,00	62 891 437,23	53 199 574,92
I.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 317 974,85	6 852 632,90

1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 051,30	292 051,30
1.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 555 884,06	2 800 692,94	0,00	0,00	54 452,29	0,00	55 977 709,93	45 928 860,23
1.3	Urządzenie techniczne i maszyny	39 049,08	13 612,62	0,00	0,00	0,00	0,00	78 627,16	65 014,54
1.4	Środki transportu	1 188 336,14	161 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506 882,00	345 822,00
1.5	Inne środki trwałe	4 746,90	2 998,04	0,00	0,00	0,00	0,00	10 243,29	7 245,25
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 294,28	1 585 793,53
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej wszystkich składników majątku
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych nie dokonywano odpisów aktualizujących w ciągu roku
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	187 934,00 zł
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	564 210,76 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.353.328,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.853.328,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	10.330.312,00 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina posiada zabezpieczone zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wekslem własnym "in blanco". Zabezpieczona wekslami wierzytelność stanowiła kwotę 18.792.664,00 zł, w tym do dnia 31.12.2021 r. spłacono zobowiązania w wysokości 2.460.032,00 zł.
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze:
a)	odprawy emerytalne i rentowe 25.230,00
b)	nagrody jubileuszowe 35.210,00 zł
c)	świadczenia urlopowe 0,00
	Razem: 60.440,00
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
a)	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone - 645.335,66 zł
b)	zadania kontynuowane z lat poprzednich i nie zakończone - 1.309.990,18 zł
c)	zadania rozpoczęte i zakończone - 1.355.410,86 zł
d)	zadania rozpoczęte i nie zakończone - 275.803,35 zł
	Razem: 3.586.540,05 zł
	Wartości środków trwałych w budowie nie powiększyły koszty odsetek i różnic kursowych.
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(kierownik jednostki)

WÓJT
Urząd Ciepka

SKARBNIK GMINY
Mar (główny księgowy)

...2022.05.27...
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Urząd Ciepka