

# INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.        | <p>Oświadczamy, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprawozdanie Gminy Kruklanki za rok 2021, na które składają się: <ul style="list-style-type: none"> <li>– bilans tj. aktywa i pasywa</li> <li>– rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</li> <li>– zestawienie zmian w funduszu jednostki</li> <li>– informacja dodatkowa</li> </ul>                     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.                 </li> <li>2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność formułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz sytuację majątkową i finansową jednostki.</li> <li>3. Sprawozdanie finansowe Gminy Kruklanki zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217 z zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342)</li> </ol> <p>Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.</p> |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | <b>Gmina Kruklanki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|           | <b>Kruklanki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|           | <b>ul. 22 lipca 10, 11-612 Kruklanki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|           | <b>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</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | <b>Sprawozdanie obejmuje jednostki budżetowe: Urząd Gminy w Kruklankach, Szkoła Podstawowa w Kruklankach, Szkoła Podstawowa w Boćwinie i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kruklankach</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|           | <p><b>W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217 z zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342)</b></p> <p><b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane były według art. 28 ustawy o rachunkowości. Inwestycje niezakończone wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wykonanie. Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny zakupu. Aktualizację wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.</b></p> <p><b>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|        | <div>1) Składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</div> <div>2) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 lub wartości niematerialnych i prawnych. W stosunku do tych składników majątku stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po oddaniu środka trwałego do użytkowania - jednorazowo na koniec roku.</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |                                        |                                  |                                  |             |                         |              |               |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------------------|--------------|---------------|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------|-----------|-------------------------|------------|-----|--------|--------------|---|---|---|------------|---|---|--------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|------------|-----|-------------------------------------------------------|---------------|------------|--------------|---|---|---|-----------|---------------|-----|---------------------------------|------------|----------|---|---|---|---|-----------|------------|-----|-------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|--------------|-----|--------------------|------------|-----------|---|---|---|---|---|------------|-----|---------------------------------|------------|----------|---|---|---|---|---|------------|-------|--------------------------------------------------------------|------------|----------|---|---|---|---|---|------------|
| 5.     | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |                                        |                                  |                                  |             |                         |              |               |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
|        | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |                                        |                                  |                                  |             |                         |              |               |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |                                        |                                  |                                  |             |                         |              |               |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
|        | <div>Zestawienie wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)</div> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia</th><th colspan="3">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>z zakupu</th><th>rozliczenie środków trwałych w budowie</th><th>Nieodpłatne otrzymanie</th><th>sprzedaży</th><th>nieodpłatne przekazanie</th><th>likwidacji</th></tr><tr><td>1.1</td><td>Grunty</td><td>6 098 476,60</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>157 046,25</td><td>-</td><td>-</td><td>5 941 430,35</td></tr><tr><td>1.1.1.</td><td>Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td><td>365 520,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>365 520,00</td></tr><tr><td>1.2</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>24 463 040,89</td><td>318 489,00</td><td>1 316 413,87</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>63 088,00</td><td>26 034 855,76</td></tr><tr><td>1.3</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>499 779,43</td><td>2 645,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>20 845,80</td><td>481 548,63</td></tr><tr><td>1.4</td><td>Środki transportu</td><td>2 025 036,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>2 025 036,00</td></tr><tr><td>1.5</td><td>Inne środki trwałe</td><td>214 099,38</td><td>16 704,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>230 803,38</td></tr><tr><td>1.6</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>492 665,39</td><td>4 559,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>497 224,39</td></tr><tr><td>1.6.1</td><td>Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego</td><td>492 665,39</td><td>4 559,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>497 224,39</td></tr></table> | Lp.           | Wyszczególnienie                       | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                      |             |                         | Zmniejszenia |               |  | Stan na koniec roku obrotowego | z zakupu                       | rozliczenie środków trwałych w budowie | Nieodpłatne otrzymanie | sprzedaży | nieodpłatne przekazanie | likwidacji | 1.1 | Grunty | 6 098 476,60 | - | - | - | 157 046,25 | - | - | 5 941 430,35 | 1.1.1. | Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 365 520,00 | - | - | - | - | - | - | 365 520,00 | 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 24 463 040,89 | 318 489,00 | 1 316 413,87 | - | - | - | 63 088,00 | 26 034 855,76 | 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 499 779,43 | 2 645,00 | - | - | - | - | 20 845,80 | 481 548,63 | 1.4 | Środki transportu | 2 025 036,00 | - | - | - | - | - | - | 2 025 036,00 | 1.5 | Inne środki trwałe | 214 099,38 | 16 704,00 | - | - | - | - | - | 230 803,38 | 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 492 665,39 | 4 559,00 | - | - | - | - | - | 497 224,39 | 1.6.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 492 665,39 | 4 559,00 | - | - | - | - | - | 497 224,39 |
| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |                                        |                                  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |                         |              | Zmniejszenia  |  |                                | Stan na koniec roku obrotowego |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | z zakupu      | rozliczenie środków trwałych w budowie | Nieodpłatne otrzymanie           |                                  | sprzedaży   | nieodpłatne przekazanie | likwidacji   |               |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.1    | Grunty                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6 098 476,60  | -                                      | -                                | -                                | 157 046,25  | -                       | -            | 5 941 430,35  |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 365 520,00    | -                                      | -                                | -                                | -           | -                       | -            | 365 520,00    |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.2    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 24 463 040,89 | 318 489,00                             | 1 316 413,87                     | -                                | -           | -                       | 63 088,00    | 26 034 855,76 |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 499 779,43    | 2 645,00                               | -                                | -                                | -           | -                       | 20 845,80    | 481 548,63    |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.4    | Środki transportu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 025 036,00  | -                                      | -                                | -                                | -           | -                       | -            | 2 025 036,00  |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.5    | Inne środki trwałe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 214 099,38    | 16 704,00                              | -                                | -                                | -           | -                       | -            | 230 803,38    |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.6    | Wartości niematerialne i prawne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 492 665,39    | 4 559,00                               | -                                | -                                | -           | -                       | -            | 497 224,39    |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |
| 1.6.1  | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 492 665,39    | 4 559,00                               | -                                | -                                | -           | -                       | -            | 497 224,39    |  |                                |                                |                                        |                        |           |                         |            |     |        |              |   |   |   |            |   |   |              |        |                                                                                     |            |   |   |   |   |   |   |            |     |                                                       |               |            |              |   |   |   |           |               |     |                                 |            |          |   |   |   |   |           |            |     |                   |              |   |   |   |   |   |   |              |     |                    |            |           |   |   |   |   |   |            |     |                                 |            |          |   |   |   |   |   |            |       |                                                              |            |          |   |   |   |   |   |            |

### Zestawienie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                    | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1.1    | Grunty                                                                              | -                                | -           | -            | -                              |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | -                                | -           | -            | -                              |
| 1.2    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 10 906 415,42                    | 820 631,52  | 43 259,81    | 11 683 787,13                  |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny                                                     | 315 695,37                       | 63 049,22   | -            | 378 744,59                     |
| 1.4    | Środki transportu                                                                   | 812 995,99                       | 279 292,64  | -            | 1 092 288,63                   |
| 1.5    | Inne środki trwałe                                                                  | 161 121,46                       | 21 042,12   | -            | 182 163,58                     |
| 1.6    | Wartości niematerialne i prawne                                                     | 324 339,89                       | 123 377,00  | -            | 447 716,89                     |
| 1.6.1  | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego                        | 324 339,89                       | 123 377,00  | -            | 447 716,89                     |
| 1.6.2  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                           | -                                | -           | -            | -                              |

### Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| L.p    | Wyszczególnienie                                                                    | Wartość nettośrodków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość nettośrodków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1    | Grunty                                                                              | 6 098 476,60                                                                                   | 5 941 430,65                                                                                 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 365 520,00                                                                                     | 365 520,00                                                                                   |
| 1.2    | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 13 556 625,47                                                                                  | 14 351 068,59                                                                                |
| 1.3    | Urządzenia techniczne i maszyny                                                     | 184 084,06                                                                                     | 102 804,08                                                                                   |
| 1.4    | Środki transportu                                                                   | 1 212 040,01                                                                                   | 932 747,37                                                                                   |
| 1.5    | Inne środki trwałe                                                                  | 52 977,92                                                                                      | 48 639,80                                                                                    |
| 1.6    | Wartości niematerialne i prawne                                                     | 168 325,50                                                                                     | 49 507,50                                                                                    |
| 1.6.1  | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego                        | 168 325,50                                                                                     | 49 507,50                                                                                    |
| 1.6.2  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                           | -                                                                                              | -                                                                                            |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|---|--------|---------------------|
| 1.2  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><b>Jednostki nie posiadają informacji o aktualnych wartościach rynkowych środków trwałych</b>                                                                                                   |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 1.3  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                               |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 1.4  | wartość gruntów użytkowanych wieczyście<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 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<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                   |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 1.6  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                        |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 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)                        |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
|      | Lp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Grupa należności                      | Stan na pocz.roku | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |   |        | Stan na koniec roku |
|      | 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Należności długoterminowe             | -                 | -                                                            | - | -      | -                   |
|      | 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Należności krótkoterminowe            | 91 318,29         | 11 114,39                                                    | - | 533,00 | 101 899,68          |
|      | a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | z tytułu dostaw i usług               | -                 | -                                                            | - | -      | -                   |
|      | b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | należności od budżetów                | -                 | -                                                            | - | -      | -                   |
|      | c)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | należności z tyt.ubezpieczeń i in.św. | -                 | -                                                            | - | -      | -                   |
|      | d)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | pozostałe należności                  | 91 318,29         | 11 114,39                                                    | - | 533,00 | 101 899,68          |
| 1.8  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                 |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 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<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| c)   | powyżej 5 lat<br><b>Zobowiązania z tytułu kredytu 3.200.000,00 zł.</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 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<br><b>Nie dotyczy</b> |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br><b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                           |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |
| 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<br><b>Nie wystąpiły</b>                                  |                                       |                   |                                                              |   |        |                     |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1<br>3 | 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 |
|          | <b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1<br>4 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                           |
|          | <b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1<br>5 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                |
|          | <b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2021 r. w jednostkach organizacyjnych gminy to kwota 5.855.593,46zł</b>                                                                                                              |
| 1.1<br>6 | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |
|          | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.       |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.1      | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                |
|          | <b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                               |
|          | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie to kwota 1.610.516,67 zł</b>                                                                                                                                                                    |
| 2.3      | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                      |
|          | <b>Nie wystąpiły</b>                                                                                                                                                                                                                            |
| 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                           |
|          | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.5      | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |
|          | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |
| 3.       | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                        |
|          | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |

SKARBNIK GMINY

*mgr Artur Mariusz Słowik*  
.....  
(główny księgowy)

2022-05-26  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*Bartłomiej Kłoczko*  
.....

.....  
(kierownik jednostki)