

Zarządzenie Nr 38/2022
Wójta Gminy Jednoróżec
z dnia 5 kwietnia 2022 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jednoróżec za 2021 rok

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

§ 1.

Wójt Gminy Jednoróżec przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec za 2021 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Jednoróżec za 2021 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2021 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2021 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2021 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2021 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

§ 2.

Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec za 2021 rok przekazuje się Radzie Gminy Jednoróżec.

§ 3.


Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Jednoróżec.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
Gminy Jednoróżec

Krzysztof Andrzej Iwalski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorzec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JEDNOROŻEC sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 75BDFD674C360632 
Numer identyfikacyjny REGON 550667853		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 123 787,57	6 030 049,21	I Zobowiązania	8 210 689,96	7 149 993,03
I.1 Środki pieniężne	5 123 787,57	6 030 049,21	I.1 Zobowiązania finansowe	8 208 793,00	7 119 402,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 123 787,57	6 030 049,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 108 793,00	1 119 402,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 100 000,00	6 000 000,00
II Należności i rozliczenia	75 927,70	421 588,48	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	69,63	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 827,33	30 591,03
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 648 479,69	-1 325 414,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 218 617,35	2 323 065,35
II.2 Należności od budżetów	75 415,00	127 760,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 218 617,35	2 323 065,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	512,70	293 827,95	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	8 793,00	19 402,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 867 097,04	-3 648 479,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	646 298,00	646 461,00
Suma aktywów	5 208 508,27	6 471 039,69	Suma pasywów	5 208 508,27	6 471 039,69

Magdalena Kucińska
skarbnik2022-04-05
rok, miesiąc, dzieńKrzysztof Andrzej Iwulski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Magdalena Kucińska
skarbnik

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
zarząd

BeSTia

75BDFD674C360632

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorozec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC Numer identyfikacyjny REGON 550667853	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 09DFDB4BF24F72CB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	107 701 311,75	111 229 751,13	A Fundusz	106 086 291,57	109 548 522,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	90,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	104 063 284,99	103 351 605,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	107 192 999,60	110 676 420,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 023 006,58	6 196 916,95
A.II.1 Środki trwałe	106 850 103,81	105 552 759,66	A.II.1 Zysk netto (+)	29 370 335,34	34 008 873,07
A.II.1.1 Grunty	50 516 719,91	50 926 819,79	A.II.2 Strata netto (-)	-27 347 328,76	-27 811 956,12
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 617 444,89	52 713 681,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	705 780,46	867 053,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	259 344,42	440 354,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	750 814,13	604 850,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 682 605,09	4 060 470,30
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	342 895,79	5 123 660,71	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 174 382,94	3 507 139,54
A.III Należności długoterminowe	508 222,15	553 330,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	210 335,22	306 085,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	74 126,00	93 599,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	378 944,13	358 885,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	658 070,24	595 262,34

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2022-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

09DFDB4BF24F72CB

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19 085,35	39 342,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	74 850,25	51 454,70
B Aktywa obrotowe	2 067 584,91	2 379 242,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	512,70	293 827,95
B.I Zapasy	35 328,06	35 706,64	D.II.8 Fundusze specjalne	1 758 459,05	1 768 681,00
B.I.1 Materiały	35 328,06	35 706,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 758 459,05	1 768 681,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	508 222,15	553 330,76
B.II Należności krótkoterminowe	1 025 317,21	1 433 253,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 938,51	33 550,08			
B.II.2 Należności od budżetów	3 041,28	303 067,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	976 337,42	1 096 635,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 006 939,64	910 282,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 006 939,64	910 282,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2022-04-05
(rok, miesiąc, dzień)
09DFDB4BF24F72CB

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	109 768 896,66	113 608 993,20	Suma pasywów	109 768 896,66	113 608 993,20

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2022-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

09DFDB4BF24F72CB

Wyjaśnienia do bilansu

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2022-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

09DFDB4BF24F72CB

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia 38/2022 Wójta Gminy Jednoróżec z dnia 5 kwietnia 2022 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jednoróżec ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
550667853			F007FDBB56B98464	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 751 604,96	46 724 087,53
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		993 901,29	1 005 722,27
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		41 757 703,67	45 718 365,26
B.	Koszty działalności operacyjnej		40 750 824,93	40 628 528,29
B.I.	Amortyzacja		4 904 415,08	4 846 965,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 880 819,00	2 567 416,60
B.III.	Usługi obce		3 032 039,16	2 998 637,61
B.IV.	Podatki i opłaty		955 847,65	970 189,30
B.V.	Wynagrodzenia		11 592 833,38	12 240 617,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 202 044,98	3 402 432,31
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		145 724,62	106 996,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 019 865,79	13 331 149,02
B.X.	Pozostałe obciążenia		17 235,27	164 123,79
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 000 780,03	6 095 559,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		199 899,66	95 762,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		130 180,40	61 298,10
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		69 719,26	34 464,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne		8 296,81	5 203,65

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	8 296,81	5 203,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 192 382,88	6 186 118,44
G.	Przychody finansowe	28 779,90	114 739,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 886,28	99 597,16
G.III.	Inne	2 893,62	15 141,91
H.	Koszty finansowe	198 156,20	103 940,56
H.I.	Odsetki	184 525,35	88 798,65
H.II.	Inne	13 630,85	15 141,91
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 023 006,58	6 196 916,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 023 006,58	6 196 916,95

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia 38/2022 Wójta Gminy Jednoróżec z dnia 5 kwietnia 2022 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Jednoróżec ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CB5FB5C8A8EBF778	
550667853				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		105 171 561,62	104 063 284,99
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		90 670 283,59	82 545 588,29
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 633 167,38	29 370 335,34
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		39 844 971,71	44 679 816,58
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 146 659,57	7 060 825,77
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		18 684 408,44	1 335 585,55
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		361 076,49	99 025,05
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		91 778 560,22	83 257 267,33
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		24 894 393,52	27 347 328,76
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		43 063 589,06	47 002 881,93
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 983 126,44	8 840 941,64
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		19 513 771,33	43 485,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		323 679,87	22 630,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		104 063 284,99	103 351 605,95

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 023 006,58	6 196 916,95
III.1.	zysk netto (+)	29 370 335,34	34 008 873,07
III.2.	strata netto (-)	-27 347 328,76	-27 811 956,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	106 086 291,57	109 548 522,90

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2022-04-05
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednoróżec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667853		<p style="text-align: center;">C926F311391E1B7A</p> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2022.04.05
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2022.04.05
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gmina Jednoróżec

1.2 siedzibę jednostki

Jednoróżec

1.3 adres jednostki

ul. Odrodzenia 14, 06-323 Jednoróżec

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawą działania gminy jest Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. 2022 poz.559 z późn. zm.) oraz statut Gminy Jednoróżec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jednoróżec Nr SOK.0007.21.2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku.

Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum.

Gmina wykonuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednoróżcu.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Publiczna Szkoła

Podstawowa w Lipie (funkcjonująca do dnia 31.08.2021 r. - zlikwidowana), Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednorożcu, Zespół Szkół Powiatowych w Jednorożcu (funkcjonujący do dnia 31.08.2021 r. – wchłonięty do Zespół Placówek Oświatowych w Jednorożcu) oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy.

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

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarzane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji, według stawki amortyzacji 25%. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo w momencie oddania do używania.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały obciążają od razu właściwe koszty, w przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to, pozostałe ilości materiałów inwentaryzuje się i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie materiałów, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Na początku następnego roku obrotowego dokonuje się wyksięgowania materiałów z konta na właściwe konta kosztów. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpis aktualizujący należności dokonywany jest dla należności przeterminowanych tj.

należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 3 lat w wysokości 50 % wartości należności, należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 5 lat w wysokości 100 % należności, na odsetki od zaległości dokonuje się 100 % odpisu.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego wynik z wykonania budżetu ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych dochodów i wydatków. W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje

Nie dotyczy.

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

Środki trwałe

Grupa 0 - Grunty

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **50.516.719,91** zł

I. Zwiększenia ogółem – **476.214,88** zł, w tym:

1. Nabycie – 41.914,88 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 434.300,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **66.115,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 43.485,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 22.630,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **50.926.819,79** zł.

Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **38.723.236,93** zł

I. Zwiększenia ogółem – **1.641.364,34** zł, w tym:

1. Nabycie – 1.160.048,73 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 481.315,61 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **40.364.601,27** zł.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **58.249.264,27** zł

I. Zwiększenia ogółem – **1.187.508,27** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 1.187.508,27 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **59.436.772,54** zł.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **191.974,19** zł

I. Zwiększenia ogółem – **49.487,78** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 49.487,78 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **241.461,97** zł.

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **327.507,34** zł

I. Zwiększenia ogółem – **128.111,17** zł, w tym:

1. Nabycie – 31.857,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 96.254,17 zł

II Zmniejszenia ogółem – **221.670,20** zł, w tym:

1. Rozchód – 108.026,20 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 113.644,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **233.947,31** zł.

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **695.588,64** zł

I. Zwiększenia ogółem – **13.530,00** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 13.530,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **709.118,64** zł.

Grupa 6 – Urządzenia techniczne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **559.171,95** zł

I. Zwiększenia ogółem – **238.778,13** zł, w tym:

1. Nabycie – 4.660,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 234.118,13 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **28.311,93** zł, w tym:

- 1 Rozchód – 0,00 zł
- 2 Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
- 3 Aktualizacja – 0,00 zł
- 4 Inne zmniejszenia – 28.316,93 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **769.638,15** zł.

Grupa 7 – Środki transportu

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **3.761.138,89** zł

I. Zwiększenia ogółem – **250.708,53** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 250.708,53 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **4.011.847,42** zł.

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **1.678.710,27** zł

I. Zwiększenia ogółem – **84.931,55** zł, w tym:

1. Nabycie – 47.962,62 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 11.156,93 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zwiększenia – 25.812,00 zł
II Zmniejszenia ogółem – **8.360,00** zł, w tym:
1. Rozchód – 4.180,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 4.180,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r. – **1.755.281,82** zł.

Umorzenie środków trwałych

Grupa 0 - Grunty

Nie umarza się

Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego

- Stan na dzień 01.01.2021 r. – **8.860.013,11** zł
I. Zwiększenia ogółem – **1.342.918,61** zł, w tym:
1. Amortyzacja za 2021 rok – 1.048.196,71 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 294.721,90 zł
II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r. – **10.202.931,72** zł.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

- Stan na dzień 01.01.2021 r. – **33.495.043,20** zł
I. Zwiększenia ogółem – **3.389.717,74** zł, w tym:
1. Amortyzacja za 2021 rok – 3.389.717,74 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
Stan na dzień 31.12.2021 r. – **36.884.760,94** zł.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne

- Stan na dzień 01.01.2021 r. – **54.188,24** zł
I. Zwiększenia ogółem – **14.015,57** zł, w tym:
1. Amortyzacja za 2021 rok – 14.015,57 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **68.203,81** zł.

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **307.136,16** zł

I. Zwiększenia ogółem – **97.696,25** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2021 rok – 1.442,08 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zwiększenia – 96.254,17 zł

II Zmniejszenia ogółem – **202.742,10** zł, w tym:

1. Rozchód – 108.026,20 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 94.715,90 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **202.090,31** zł.

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **549.898,72** zł

I. Zwiększenia ogółem – **40.024,81** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2021 rok – 40.024,81 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **589.923,53** zł.

Grupa 6 – Urządzenia techniczne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **157.238,54** zł

I. Zwiększenia ogółem – **78.758,01** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2021 rok – 74.641,83 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zwiększenia – 4.116,18 zł

II Zmniejszenia ogółem – **9.100,31** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 9.100,31 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **226.896,24** zł.

Grupa 7 – Środki transportu

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **3.501.794,47** zł

I. Zwiększenia ogółem – **69.698,19** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2021 rok – 69.698,19 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **3.571.492,66** zł.

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **927.896,14** zł

I. Zwiększenia ogółem – **230.894,90** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2021 rok – 209.880,58 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 21.014,32 zł

II Zmniejszenia ogółem – **8.360,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 8.360,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **1.150.431,04** zł.

Wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **219.865,98** zł

I. Zwiększenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **219.865,98** zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **219.775,98** zł

I. Zwiększenia ogółem – **90,16** zł, w tym:

- 1 Amortyzacja za 2021 rok – 89,66 zł
- 2 Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
- 3 Aktualizacja – 0,00 zł
- 4 Inne zwiększenia – 0,50 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,16** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zmniejszenia – 0,16 zł
- Stan na dzień 31.12.2021 r. – **219.865,98** zł.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **79.720,03** zł

I. Zwiększenia ogółem – **27.400,67** zł, w tym:

1. Nabycie – 20.636,15 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 6.764,52 zł

II Zmniejszenia ogółem – **15.596,91** zł, w tym:

1. Rozchód – 7.336,97 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 8.259,94 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **91.523,79** zł.

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **79.720,03** zł

I. Zwiększenia ogółem – **27.400,67** zł, w tym:

1. Umorzenie za 2021 rok – 12.376,21 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 15.024,46 zł

II Zmniejszenia ogółem – **15.596,91** zł, w tym:

1. Rozchód – 7.336,97 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 8.259,94 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **91.523,79** zł.

Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **4.662.630,21** zł

I. Zwiększenia ogółem – **1.506.447,09** zł, w tym:

1. Nabycie – 1.506.447,09 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **1.463.537,65** zł, w tym:

1. Rozchód – 531.530,39 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 932.007,26 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **4.705.539,65 zł.**

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych

Stan na dzień 01.01.2021 r. – **4.662.630,21 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.506.447,09 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2021 rok – 1.163.251,13 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 343.195,96 zł

II Zmniejszenia ogółem – **1.463.537,65 zł**, w tym:

1. Rozchód – 531.530,39 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 932.007,26 zł

Stan na dzień 31.12.2021 r. – **4.705.539,65 zł.**

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje

Brak informacji.

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4 wartość gruntów użytkowanych w całości

Działka gruntowa – użytek (oznaczony jako Ba o nr 1075) o nr 129/56, obręb nr 14 Parciaki, Gmina Jednorożec o powierzchni 0,37 ha o wartości 74.000,00 zł.

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

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 79.455,22 zł.

Umowa nr ZUK.6845.3.2021 o czasowe zajęcie części nieruchomości z dnia 24.02.2021 r., której przedmiotem jest udostępnienie części nieruchomości gruntowej o powierzchni ok. 800 m², oznaczonej działką ewidencyjną nr 1500, położoną w Jednorożcu przy ul.

Mazowieckiej z przeznaczeniem na przegon bydła.

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

Gmina Jednorzec nie posiada akcji i udziałów w spółkach oraz dłużnych papierów wartościowych.

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)

Odpis aktualizujący należności dotyczący odsetek od zaległości dochodów jednostki

Stan na dzień 01.01.2021 r. – 97.685,79 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 15.181,20 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 14.213,25 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2021 r. – 98.653,74 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw towarów i usług

Stan na dzień 01.01.2021 r. – 27.830,77 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 22.948,28 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2021 r. – 4.882,49 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu podatków i opłat

Stan na dzień 01.01.2021 r. – 105.850,16 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 7.341,65 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 37.867,99 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2021 r. – 75.323,82 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego

Stan na dzień 01.01.2021 r. – 5.066.670,74 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 277.752,61 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 2.722,80 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2021 r. – 5.341.700,55 zł.

Gmina Jednorzec nie posiada zagrożonych pożyczek.

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

Gmina Jednorzec nie utworzyła rezerw.

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 – 3.400.000,00 (stan na 31.12.2021)

b) powyżej 3 do 5 lat – 2.200.000,00 (stan na 31.12.2021)

c) powyżej 5 lat – 400.000,00 (stan na 31.12.2021)

Urząd Gminy w Jednorzcu nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań wynikających z tytułu umów leasingu.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań warunkowych.

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

Gmina Jednorzec nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia

międzyokresowe przychodów dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego:

Stan na 01.01.2021 r. – 508.222,15 zł

Stan na 31.12.2021 r. – 553.330,76 zł.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gwarancje bankowe należytego wykonania umowy – 5.084,94 zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 453.468,68 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

275.627,95 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ekwiwalenty za konserwację, naprawę i pranie odzieży i obuwia roboczego, badania lekarskie pracowników, szkolenia pracowników, ryczałty na jazdy lokalne, fundusz zdrowotny).

1.16 inne informacje

Nie dotyczy.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w podziale na:

- zadania kontynuowane i zakończone w roku 2021 – 622.768,93 zł,
- zadania kontynuowane ale jeszcze niezakończone w roku 2021 – 66.287,20 zł,
- zadania rozpoczęte i zakończone w roku 2021 – 1.561.341,52 zł,
- zadania rozpoczęte w roku 2021, ale jeszcze niezakończone – 5.099.463,89 zł.

Odsetki oraz różnice kursowe – 0,00 zł.

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

Otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia szyby w ciągniku – 721,48 zł.

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

Nie dotyczy.

2.5 inne informacje

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – dochody/przychody otrzymanych przez Urząd Gminy w Jednorożcu od jednostek oświatowych z tytułu wywozu nieczystości ciekłych, podatku leśnego, poboru wody w kwocie 6.808,31 zł; przekazanie środków trwałych z Publicznej Szkoły Podstawowej w Lipie dla Urzędu Gminy w Jednorożcu w kwocie 543,82 zł, z Gminnego Zespołu Oświaty w Jednorożcu dla Zespołu Placówek Oświatowych w Jednorożcu w kwocie 18.928,10 zł.

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

Nie dotyczy.

Elektronicznie podpisany przez
Magdalena Kucińska; Urząd
Gminy Jednorożec.....
Data: 2022.04.05 09:08:04 +02'00'

(główny księgowy)

2022-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej Iwulski
Data: 2022.04.05 09:07:20
+02'00'

(kierownik jednostki)