

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

I.1. Nazwa, siedziba i adres jednostki oraz podstawowy zakres działalności:

Gmina Nałęczów z siedzibą w Nałęczowie, ul. Lipowa 3, 24-150 Nałęczów.

Zadania własne obejmują sprawy określone ustawą o samorządzie gminnym i innymi ustawami a w szczególności:

ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; lokalnego transportu zbiorowego; ochrony zdrowia; pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień; cmentarzy gminnych; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; polityki prorodzinnej; wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji gminy; współpracy z organizacjami pozarządowymi; współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

W zakresie utrzymania porządku i czystości, utrzymania zimowego, gospodarki mieszkaniowej, targowiska, zieleni gminnej, administracji cmentarza komunalnego, drobnych napraw i budowy infrastruktury drogowej – zadania realizowane głównie w planie urzędu finansowym wykonuje Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej (jednostka organizacyjna Gminy); w zakresie poboru, uzdatniania i dostarczania wody, kanalizacji i oczyszczania ścieków oraz mniejszych inwestycji (łącznie ok. 220-450 ty. zł na rok) zadania wykonuje Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji. Większość zadań w zakresie pomocy społecznej i polityki prorodzinnej (są to jednak głównie zadania zlecone gminie ustawami) oraz przeciwdziałania alkoholizmowi realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nałęczowie. Z kolei Zakład Obsługi Placówek Oświatowych prowadzi obsługę administracyjną i finansową szkół (cztery szkoły podstawowe) i przedszkola.

Ustawy nakładają na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej; organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum; programów rządowych w zakresie pomocy społecznej i polityki prorodzinnej. Gmina wykonuje zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego zwłaszcza w zakresie infrastruktury komunikacyjnej położonej na jej terenie.

I.2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2021r do 31 grudnia 2021r. W okresie tym burmistrzem jest Wiesław Józef ParDYka.

I.3. Jest to sprawozdanie łączne.

Sprawozdanie obejmuje jednostki organizacyjne gminy Nałęczów: jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

I.4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów.

W jednostce stosowane są uproszczenia, w ramach określonych ustawą o rachunkowości, w szczególności określone niżej:

- Prenumeraty, ubezpieczenia i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone zasadniczo w ciężar kosztów danego roku; rozliczenia międzyokresowe kosztów stosowane są w jednym zakładzie.
- Materiały zakupione na bieżące potrzeby jednostek nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, ich wartość po zakupie odnoszona jest bezpośrednio w ciężar kosztów jednostek. Określone wyżej składniki aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco i jednocześnie przekazywane do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ewidencja materiałów występuje jednak w szczególnych zakresach takich jak ewidencja materiałów w stołówkach szkolnych jednostek oświatowych, materiały na akcję zimowego oczyszczania dróg i inne podstawowe w MZGKiM,
- W jednostkach budżetowych koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w jednostkach budżetowych do danego roku w następujący sposób; dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku;
- Dochody budżetowe pomniejsza się w jednostkach budżetowych o kwoty należnego podatku VAT za dany miesiąc.
- Ewidencję w urzędzie należności z tytułu dochodów budżetowych realizowanych przez organy podatkowe (urzędy skarbowe) uzgadnia się na koniec każdego kwartału z danymi udostępnianymi na stronie BIP urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych (należności, dochody wykonane, należności pozostałe do zapłaty). Z dniem 31 grudnia saldo (uprzednio ustalone na ten dzień) przeksięgowuje się na fundusz jednostki. W księgach budżetu natomiast pozostaje saldo faktycznie odzwierciedlające stan rozliczeń z urzędami skarbowymi - różnica między dochodami wykonanymi a otrzymanymi.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie) – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:
 - pochodzące z zakupu – według cen nabycia (cena nabycia jest ceną z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku od towarów i usług, w sytuacji, gdy podatek podlega odliczeniu)
 - wytworzone w drodze inwestycji – według kosztów wytworzenia

- nieodpłatnie otrzymane :

- na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji,
- w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Aktualizacja wartości środków trwałych następuje na podstawie wydanych rozporządzeń przez Ministra Finansów; środki trwałe po aktualizacji wyceny ewidencjonuje się w wartości wynikającej z przeszacowania.

Na dzień bilansowy wartość, w jakiej środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte pomniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje) – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub zakupu pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe (krótkoterminowe papiery wartościowe - weksle obce, czeki obce itp.) – w cenie nabycia albo w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.
- Aktywa pieniężne (aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz) – w wartości nominalnej.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności i zobowiązania w walucie krajowej - w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wartość należności wycenia się uwzględniając odpisy aktualizujące. Odsetki od nieterminowych należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych nalicza się i ewidencjonuje także na koniec kwartału. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę procent niezapłaconych należności np. w ostatnich trzech latach (tzw. odpis ogólny).

Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Poza samorządowym zakładem budżetowym – MZGKiM oraz Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej (w zakresie należności od dłużników alimentacyjnych), pozostałe jednostki korzystają z zasady istotności aktualizacji należności najczęściej uzależniając wprowadzenie odpisu od kształtowania się wysokości należności zwłaszcza wymagalnych w stosunku do należności ogółem.

Aktualizacja środków trwałych w budowie, na podstawie opracowania przez pracowników merytorycznych przeprowadzana jest przynajmniej na koniec roku.

- Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Umorzenie i amortyzacja

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu)– podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru.
- Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł nalicza się miesięcznie w wysokościach określonych aktualnymi przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją.
- Od 1 stycznia 2018 r. stosuje się zasady:
 - Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej, a powyżej 1.000 zł, oraz wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia z dnia 13.09.2017 (Dz. U. z 2017r poz. 1911), umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.
 - Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł i niższej, umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.
 - Ewidencją pozabilansową ilościową obejmuje się składniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł a niższej lub równej 1.000 zł.

I.5. Inne informacje

Stosuje się porównawczą metodę ustalenia wyniku finansowego w jednostkach budżetowych i samorządowych zakładach budżetowych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II.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, oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	282 046,21	15 041,73	0,00	47 225,11	0,00	35 566,38	0,00	308 746,67
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	165 881 439,40	2 514 047,10	6 264 251,45	-47 225,11	171 311,00	205 304,71	1 053 266,06	173 182 631,07
1.	Środki trwałe	135 960 527,91	2 514 047,10	0,00	20 158 627,33	171 311,00	205 304,71	295 200,00	157 961 386,63
1.1	Grunty	18 089 189,96	2 177 220,00	0,00	275 977,91	171 311,00	0,00	0,00	20 371 076,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	1 779 555,00	0,00	0,00	0,00	171 311,00	0,00	0,00	1 608 244,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 816 469,41	0,00	0,00	18 188 368,18	0,00	40 931,80	0,00	123 963 905,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 551 775,03	12 000,00	0,00	624 796,24	0,00	130 461,37	295 200,00	7 762 909,90
1.4.	Środki transportu	3 458 126,25	324 827,10	0,00	1 069 485,00	0,00	0,00	0,00	4 852 438,35
1.5.	Inne środki trwałe	1 044 967,26	0,00	0,00	0,00	0,00	33 911,54	0,00	1 011 055,72
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 920 911,49	0,00	6 264 251,45	-20 205 852,44	0,00	0,00	758 066,06	15 221 244,44
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)				Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie			Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	282 046,21	31 363,62	0,00	35 566,38	277 843,45	0,00	0,00	30 903,22
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 223 279,95	5 532 024,27	0,00	192 868,38	59 562 435,84	0,00	111 658 159,45	113 620 195,23
1.	Środki trwałe	54 223 279,95	5 532 024,27	0,00	192 868,38	59 562 435,84	0,00	81 737 247,96	98 398 950,79
1.1.	Grunty	237 661,03	59 576,04	0,00	0,00	297 237,07	0,00	17 851 528,93	20 073 839,80
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 779 555,00	1 608 244,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 013 815,97	4 244 655,56	0,00	28 495,47	50 229 976,06	0,00	59 802 653,44	73 733 929,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 504 737,29	842 090,94	0,00	130 461,37	5 216 366,86	0,00	3 047 037,74	2 546 543,04
1.4.	Środki transportu	2 540 157,28	363 986,20	0,00	0,00	2 904 143,48	0,00	917 968,97	1 948 294,87
1.5.	Inne środki trwałe	926 908,38	21 715,53	0,00	33 911,54	914 712,37	0,00	118 058,88	96 343,35

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Pozostałe środki trwałe, wyposażenie, zbiory biblioteczne - wartość brutto	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Inne zmiany	Stan na koniec roku BZ
Wartość łączna:	5 954 337,06	986 493,92	1 078 127,35	0,00	5 862 703,63
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	5 363 805,28	915 473,94	962 574,22	0,00	5 316 705,00
Zbiory biblioteczne (konto 014)	590 531,78	89 370,27	115 553,13	0,00	564 348,92

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Pozostałe środki trwałe, wyposażenie, zbiory biblioteczne - umorzenie	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Inne zmiany	Stan na koniec roku BZ
Wartość łączna:	5 954 337,06	986 493,92	1 078 127,35	0,00	5 862 703,63
Pozostałe środki trwałe	5 363 805,28	915 473,94	962 574,22	0,00	5 316 705,00
Zbiory biblioteczne	590 531,78	89 370,27	115 553,13	0,00	564 348,92

II.1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje opracowaniem wartości rynkowej środków trwałych lub dóbr kultury.

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

W 2018r zastosowano w urzędzie odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie: kwota odpisu 11.000,00 zł wobec wartości środków trwałych w budowie w 2018r prezentowanej w bilansie jednostki – 5.695.103,51 zł. W latach 2019 - 2021 nie zastosowano odpisów aktualizujących.

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dysponujemy aktualną wartością rynkową gruntów użytkowanych wieczysto.

II.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

Wartość środków trwałych używanych na podstawie użyczenia 14.541,50 zł. Są to urządzenia techniczne użytkowane w urzędzie. W przedszkolu na podstawie umowy dzierżawy użytkowane są również urządzenia techniczne o wartości 4.059,00 zł. Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji zawarł w 2020r umowę leasingu której przedmiotem jest użytkowanie dmuchawy śrubowej o wartości 80.000,00 zł przez 48 miesięcy.

II.1.6 Akcje i udziały.

Jednostka posiada 100 akcji w Banku Ochrony Środowiska – wartość 1.800,00 zł, oraz 90 udziałów w Banku Spółdzielczym w Nałęczowie – wartość – 5.400,00 zł.

II.1.7 Odpisy aktualizujące należności

Ze względu na przesłankę istotności nie dokonano odpisów aktualizujących należności w urzędzie, szkołach podstawowych oraz Miejskim Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji. W Miejskim

Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej odpisy aktualizacyjne dotyczą należności z tytułu usług a w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej są to należności od dłużników alimentacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 706 148,39	215 246,16	0,00	11 439,79	4 909 954,76
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 706 148,39	215 246,16	0,00	11 439,79	4 909 954,76
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	121 174,95	1 359,30	0,00	11 439,79	111 094,465
I.2.2.	Pozostałe należności.	4 584 973,44	213 886,86	0,00	0,00	4 798 860,30

II. 1.8 Rezerwy

W bilansie nie utworzono rezerw na zobowiązania.

II.1.9 Zobowiązania długoterminowe.

Jednostka nie ma zobowiązań finansowych długoterminowych.

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

Została zawarta jedna umowa leasingu operacyjnego (ww. w poz. II.1. 5), która ma taki charakter także wg przepisów o rachunkowości.

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

Na dzień 31 grudnia 2021r gmina nie miała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

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

Nie udzielono poręczeń i gwarancji.

II.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.

Wykazane w bilansie kwoty rozliczeń międzyokresowych czynnych – 11 728,82 zł dotyczą rozliczania w czasie kosztów głównie ubezpieczeń majątkowych (kwota – 9 514,87 zł). Rozliczenia międzyokresowe bierne – 33 636,49 zł obejmują głównie koszty mediów w MZGKiM.

II.1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gmina nie otrzymała poręczeń lub gwarancji.

II.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- **Odprawy emerytalne i rentowe: 197 735,25 zł,**
- **Nagrody jubileuszowe: 289 069,41 zł.**

II.1.16 Inne informacje

Łączne sprawozdania finansowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych: bilans, rachunek zysków i strat, oraz zestawienie zmian funduszu sporządzono po wyeliminowaniu wpływu wzajemnych transakcji między tymi jednostkami:

W bilansie korekty z tego tytułu zmniejszają pozycje o kwoty:

- Aktywa:
 - należności z tytułu dostaw i usług, kwota – 15 485,53 zł,
 - pozostałe należności, kwota - 252,58 zł
- Pasywa:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota - 15 485,53 zł,
 - pozostałe zobowiązania, kwota – 252,58 zł.

W rachunku zysku i strat – kwoty korekt zmniejszające pozycje:

- Przychody: przychody netto z działalności operacyjnej – 1 912 831,29 zł (w tym przychody z tytułu dochodów budżetowych – 26 779,64zł, przychody netto ze sprzedaży produktów – 1 886 051,65 zł);
- Inne przychody operacyjne – 1.000,00 zł;
- Koszty działalności operacyjnej – 1 913 831,29 zł w tym: zużycie materiałów i energii – 81 672,90 zł, usługi obce – 1 830 354,83 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu – 1 803,56zł.

W zestawieniu zmian funduszu – pozycje zmniejszone o kwoty:

- Inne zwiększenia – 508 400,00 zł,
- Zmniejszenia 508 400,00 zł, z tego: dotacje i środki na inwestycje – 213 200,00 zł, inne zmniejszenia – 295 200,00 zł.

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Najczęściej nie występują przesłanki aktualizacji materiałów, kwota odpisu zapasów wyniosła na koniec 2021r 3 460,31 zł; jednocześnie jednostki korzystają z uproszczeń w rachunkowości określonych w p. I.4.

II.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 określony jest w tabeli w p. II.1.1; kosztów wytworzenia nie powiększyły odsetki (nie korzystano z kredytu na finansowanie środków w budowie) ani różnice kursowe (transakcje przebiegały w polskiej walucie krajowej).

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

Wpłynęła kwota 11.200.000,00 zł środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, która została ujęta w przychodach z tytułu dochodów budżetowych; wpłynęły kwoty 272 183,00 zł darowizn pieniężnych, pozostałe koszty operacyjne – 1.424.253,91 zł, w tym 1 242 796,28 zł z tytułu zwrotu dotacji związanych z realizacją zadań inwestycyjnych.

W 2021r wykonane dochody z tytułu wpływów podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) wyniosły minus 7 406 012,00 zł. W ocenie urzędu skarbowego zostały nienależnie przekazane te dochody w 2016 r. W związku z tym w bilansie wykonania budżetu za 2021 r występują bardzo duże zobowiązania wobec budżetów: 7 444 472,05 zł, z tego 7 411 169,00 zł to kwota do zwrotu PCC do urzędu skarbowego. Zwrot PCC, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, przebiega w ten sposób, że przez dwa lata gmina nie będzie otrzymywała dochodów przekazywanych przez urzędy skarbowe poza udziałami w podatkach dochodowych (PIT i CIT) a w 2024r ma zwrócić pozostałą kwotę.

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

-

Kazimierz Werner
Główny księgowy

2022-04-24
data

Wiesław Józef Pardyka
Kierownik jednostki