

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA DYGOWO
1.2	siedzibę jednostki
	78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1
1.3	adres jednostki
	78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne: UG Dygowo, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Dygowo, Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie, Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie, Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie;
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki, b) inwentarz żywy, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową (z pewnymi wyjątkami, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ewidencji ilościowej np. zegary biurowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurowe stojące, lampki biurowe, firany, zasłony, rolety, żaluzje, kasetki na klucze, kwietniki, czajniki elektryczne, przedłużacze, lustra, dziurkacze, zszywacze); – w przedziale od 500,01 do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; – w przedziale powyżej 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje																																		
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.																																		
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																																		
	- informacje wg załącznika 1																																		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																		
	Brak danych																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																		
	Nie dotyczy																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia</th> <th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)</th> <th>Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 2 121 m2 (zmiana wartości działki)</td> <td>44.900,00</td> <td>7.200,00</td> <td>0,00</td> <td>52.100,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dz.224/18 obręb Dygowo, powierzchnia- 20 147 m2 (zmiana nr działki z 224/15 na 224/18-podział ZRID, zmiana wartości)</td> <td>344.000,00</td> <td>150.600,00</td> <td>0,00</td> <td>494.600,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>388.900,00</td> <td>157 800,00</td> <td>0</td> <td>546.700,00</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 2 121 m2 (zmiana wartości działki)	44.900,00	7.200,00	0,00	52.100,00	2.	Dz.224/18 obręb Dygowo, powierzchnia- 20 147 m2 (zmiana nr działki z 224/15 na 224/18-podział ZRID, zmiana wartości)	344.000,00	150.600,00	0,00	494.600,00	SUMA		388.900,00	157 800,00	0	546.700,00
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)																														
1.	2.	3.	4.	5.	6.																														
1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 2 121 m2 (zmiana wartości działki)	44.900,00	7.200,00	0,00	52.100,00																														
2.	Dz.224/18 obręb Dygowo, powierzchnia- 20 147 m2 (zmiana nr działki z 224/15 na 224/18-podział ZRID, zmiana wartości)	344.000,00	150.600,00	0,00	494.600,00																														
SUMA		388.900,00	157 800,00	0	546.700,00																														

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

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 0	Grunty	1 301 645,34	0,00	0,00	1 301 645,34
2	Grupa 1-2	Budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej	1 717 191,27	0,00	0,00	1 717 191,27
4	Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 016 688,93	0,00	928 882,40	87 806,53
8	Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11		pozostałe środki trwałe	75 131,52	0,00	0,00	75 131,52
			4 110 657,06	0,00	928 882,40	3 181 774,66

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Udziały Bank Spółdzielczy w Białogardzie	25	7 000,00	0	0,00		0,00	25	7 000,00
2.	Udziały w spółce Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 000	4 516 000,00	0	0	0	0	1 000	4 516 000,00
SUMA			4 523 000,00	0	0	0	0	0	4 523 000,00

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)
	- informacje wg załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	- informacje wg załącznika nr 3
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Opłaty za usunięcie drzew (stan na dzień 31.12.2021 r.) – 160 948,00 zł - odroczone w zamian za wykonanie nasadzeń zastępczych.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- nie stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
Lp.	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy / wystawca	Kwota w zł
1.	KMD Przemysław Mydlak Średnia Wieś 69 22-335 Żółkiewski	„Budowa stacji kajakowej na rz. Parsęta, dz.92/4 Miechęcín	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. Nr 12/NWU/01/04/2020	11 820,00
2.	Przedsiębiorstwem Budowlano-Inżynieryjnym „Grand” Kazimierz Ligus ul. Szosa Połczyńska 61, 78-200 Białogard	„Remont rurociągu melioracyjnego we Włóściborzu”	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA, Gwarancja Nr 280000143941	5 700,00
3.	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Inż. Mieczysław Lusawa 75-427 Koszalin, ul. Fałata 11c	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej W Czerninie-etap I	Gwarancja Nr 280000144465 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	15 270,33
4.	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A. 87-100 Toruń ul. Wapienna 10	Naprawa dróg w gminie Dygowo, poprzez wykonanie nawierzchni bitumicznej	Gwarancja GKDo/240/2018/031 Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	62 379,45
5.	WP -Werema Paweł 78-100 Kołobrzeg, ul. Bema 3/52	Przebudowa pomieszczeń w szkole Podstawowej w Czerninie -część I i II	Gwarancja Nr 280000156206 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A	4 247,10
6.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Przebudowa drogi koło cmentarza we Wrzosowie	Gwarancja 998A 774768, 998A 774769 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	3 721,47
7.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Zagospodarowanie nowej części cmentarza we Wrzosowie	Gwarancja 998A774766, 998A774767 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	8 305,77
8.	KDI Sp. Z o.o. 70-244 Szczecin ul. Krzywoustego 1/2	Budowa świetlicy wiejskiej w Skoczewie	Gwarancja NR 280000162819 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	25 550,16
9.	Usługi Wod-Kan Kazimierz Herdzik 78-123 Siemyśl ul. Topolowa 2a/2	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Dygowie	Gwarancja nr 912700222637 Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta S.A.	18 780,00
10.	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski Redlino 50 78-200 Białogard	Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych w Jazach (dz. nr 269) Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych we Wrzosowie	Gwarancja nr 998A980229 i nr 998A980230 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Gwarancja nr 998A980229 i nr 998A980230 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	9 891,41 10 362,00 <u>20 253,41</u>
11.	Sebastian Iwicki Usługi Remontowo-Budowlane Bardy 1 78-113 Dygowo	Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie	Gwarancja nr 280000185779 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. + Aneks nr 1	423 954,85
12.	KDI Sp. Z o.o. 70-244 Szczecin ul. Krzywoustego 1/2	Budowa świetlicy wiejskiej oraz siłowni zewnętrznej we Włóściborzu	Gwarancja NR 32gg39/0297/21/0001 InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group	23 846,94
Razem:				623 829,48

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>120 007,63</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>15 335,38</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>83 910,63</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>odprawy pośmiertne</td> <td>26 274,12</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	120 007,63	2.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	15 335,38	3.	odprawy emerytalne i rentowe	83 910,63	4.	odprawy pośmiertne	26 274,12
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																			
1	2	3																			
1.	nagrody jubileuszowe	120 007,63																			
2.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	15 335,38																			
3.	odprawy emerytalne i rentowe	83 910,63																			
4.	odprawy pośmiertne	26 274,12																			
1.16.	inne informacje																				
	Nie dotyczy																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	Nie dotyczy																				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *</td> <td>8 904 988,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	8 904 988,00		w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość																			
1	2	3																			
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	8 904 988,00																			
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00																			
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	<p>Przychody:</p> <p>- 150 000,00 zł – Program „Laboratoria Przyszłości” - wsparcie finansowe udzielone na podstawie uchwały nr 129 Rady Ministrów z dnia 29 września 2021 r. w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.</p> <p>- 16 800,00 zł - Zajęcia wspomagające w opanowaniu i utrwaleniu wiadomości i umiejętności z wybranych obowiązkowych zajęć edukacyjnych kształcenia ogólnego realizowane na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. poz. 493, z późn. zm.) realizowane w naszych szkołach od 2 września do 22 grudnia 2021 r.</p> <p>Koszty:</p> <p>Realizacja zadań ze środków otrzymanych w 2020 r. w wysokości 13 000 000,00 zł. Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:</p> <p>- rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie – 2 276 652,97 zł;</p> <p>- wniesienie wkładu w wysokości 4 500 000,00 zł do spółki prawa handlowego jst na wybudowanie Inkubatora Przemysłowego;</p> <p>- realizacja projektu „Laboratoria przyszłości” – 133 622,60 zł;</p> <p>- realizacja zajęć wspomagających w szkołach – 16 800,00 zł;</p>																				

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
	Informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT Na wyodrębnionym rachunku VAT na 31.12.2021 r. zgromadzone były środki w kwocie 0,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

2022-05-10
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji
dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Wartości niematerialne i prawne	237 717,88	0,00	6 119,71	18 585,30	24 705,01	0,00	0,00	959,00	0,00	959,00	261 463,89	237 717,88	7 433,71	959,00	244 192,59	0,00	17 271,30
2	Środki trwałe:	71 794 080,37	0,00	867 506,29	1 659 455,04	2 526 961,33	0,00	1 045 933,71	430 613,41	83 167,70	1 559 714,82	72 761 326,88	22 437 293,81	2 332 332,09	448 974,78	24 320 651,12	49 356 786,56	48 440 675,76
Grupa 0	Grunty	8 443 414,10	0,00	843 555,89	0,00	843 555,89	0,00	776 851,71	0,00	28 790,00	805 641,71	8 481 328,28	0,00	0,00	0,00	0,00	8 443 414,10	8 481 328,28
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
Grupa 1-2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	59 889 783,06	0,00	12 693,60	1 582 003,06	1 594 696,66	0,00	0,00	428 073,41	54 377,70	482 451,11	61 002 028,61	19 360 630,59	2 116 675,94	177 352,78	21 299 953,75	40 529 152,47	39 702 074,86
Grupa 3-6	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	514 386,28	0,00	0,00	77 451,98	77 451,98	0,00	0,00	2 540,00	0,00	2 540,00	589 298,26	447 419,32	38 589,92	2 540,00	483 469,24	66 966,96	105 829,02
Grupa 7	Środki transportu	2 534 317,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 082,00	0,00	0,00	269 082,00	2 265 235,26	2 322 423,74	138 597,96	269 082,00	2 191 939,70	211 893,52	73 295,56
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	412 179,67	0,00	11 256,80	0,00	11 256,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 436,47	306 820,16	38 468,27	0,00	345 288,43	105 359,51	78 148,04
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	2 288 456,91	0,00	1 615 307,03	0,00	1 615 307,03	0,00	0,00	17 405,41	540 664,00	558 069,41	3 345 694,53	2 288 456,91	1 615 307,03	558 069,41	3 345 694,53	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	513 570,85	0,00	54 155,20	0,00	54 155,20	0,00	0,00	10 938,62	0,00	10 938,62	556 787,43	513 570,85	54 155,20	10 938,62	556 787,43	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2022-05-10
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie ²⁾	Rozwiązanie ³⁾	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:		2 957 147,11	176 100,97	0,00	0,00	0,00	3 133 248,08
1	Należności budżetowe	2 95 7147,11	176 100,97	0,00	0,00	0,00	3 133 248,08
-	należność główna	2 082 199,21	94 540,51	0,00	0,00	0,00	2 176 739,72
-	odsetki	874 947,90	81 560,46	0,00	0,00	0,00	956 508,36
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

²⁾ Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

³⁾ Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

.....

2022-05-10

.....

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisje obligacji	9 410 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	2 210 000,00	8 210 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		9 410 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	2 210 000,00	8 210 000,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....
(główny księgowy)

2022-05-10
(data)

.....
(kierownik jednostki)