

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zagnańsk
1.2	siedzibę jednostki
	Zagnańsk
1.3	adres jednostki
	ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 291010866 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Urząd Gminy

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 3) odzież i umundurowanie,
 - 4) meble i dywany,
 - 5) inwentarz żywy
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).

3. W Urzędzie Gminy w ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości, w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i nalicza się raz pod datą 31 grudnia.

4) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

5) Do ewidencji w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zasady:

Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych prowadzona jest ręcznie w poniższy sposób:

a/ pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł i wyższej od 700,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w prowadzonych ksiązkach inwentarzowych do konta 013 "Pozostałe środki trwałe",

b/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,

c/ pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 700,00 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w ksiązkach inwentarzowych.

Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały na bieżące naprawy, które bezpośrednio po zakupie odnoszone są w koszty, objęte są pozabilansową ewidencją ilościową. Materiały te są przekazywane pracownikom za potwierdzeniem odbioru lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.

Materiały odpisuje się bezpośrednio w koszty i ich stan nie jest istotny (zgodnie z zasadą istotności) dla wyniku finansowego i nie dokonuje się wyceny i inwentaryzacji na dzień bilansowy.

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00zł do 10 000,00zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Tego rodzaju środki trwałe są umarżane jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wydania ich do używania.
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
 - cen nabycia,
 - kosztów wytworzenia,
 - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
 - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości, w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się i amortyzują jednorazowo za okres całego roku i naliczają się raz pod datą 31 grudnia.
5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się i amortyzują od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Zespół Szkoły Podstawowej Nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku
Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Samsonowie
Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie
Szkoła Podstawowa Nr 1 w Zagnańsku
Szkoła Podstawowa w Kajetanowie

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 700,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

	<p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia, - kosztów wytworzenia, - wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych), - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny). <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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 według załącznika nr 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
	- informacje według załącznika nr 2
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
	- informacje według załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- 3 000 udziałów po 100,00 zł = 300 000,00 zł słownie: Trzysta tysięcy gr 00/100
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 według załącznika nr 4

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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje według załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 446 844,55 zł słownie: Jeden milion czterysta czterdzieści sześć osiemset czterdzieści cztery gr 55/100
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	697.413,94 zł słownie: sześćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy czterysta trzysta gr 94/100, w tym: nagrody jubileuszowe: 414.785,89 zł, ekwiwalent za urlop 53.176,83 zł, odprawy emerytalne 229.451,22 zł.
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
	- informacje według załącznika nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

	<p>a) 4.333.316,91 zł słownie: cztery miliony trzysta trzydzieści trzy tysiące trzysta szesnaście gr 91/100 – pozostałe środki trwale umorzone w miesiącu zakupu i przekazane do użytkowania (saldo narastające konta 013/072)</p> <p>b) 508.286,37 zł słownie: pięćset osiem tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć gr 37/100 – zbiory biblioteczne (saldo narastające konta 014)</p>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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	nabycie i wytworzenie	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	19
1	Wartości niematerialne i prawne	234 417,08	0,00	23 822,50	0,00	23 822,50	0,00	0,00	18 364,69	0,00	18 364,69	239 874,89	197 393,00	39 291,27	18 293,96	218 390,31	37 024,08	21 484,58
2	Środki trwałe:	191 563 905,83	0,00	8 315 215,12	574 700,00	8 889 915,12	0,00	0,00	5 199,99	75 577,97	80 777,96	200 373 042,99	69 724 062,82	6 708 337,86	5 199,99	76 427 200,69	121 839 843,01	123 945 842,30
Grupa 0	Grunty	30 839 612,38	0,00	1 735 532,93	0,00	1 735 532,93	0,00	0,00	0,00	75 577,97	75 577,97	32 499 587,34	0,00	0,00	0,00	0,00	30 839 612,38	32 499 587,34
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 580 608,24	0,00	1 520 591,17	0,00	1 520 591,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 101 199,41	23 387 605,01	1 007 257,15	0,00	24 394 862,16	20 193 003,23	20 706 337,25
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 673 143,38	0,00	4 058 865,97	0,00	4 058 865,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 732 009,35	41 832 626,83	4 738 071,90	0,00	46 570 698,73	67 840 516,55	67 161 310,62
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2 010 529,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 529,30	349 134,79	119 076,00	0,00	468 210,79	1 661 394,51	1 542 318,51
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 454 108,49	0,00	257 975,28	0,00	257 975,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 083,77	1 239 163,62	55 294,72	0,00	1 294 458,34	180 132,37	417 625,43
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	248 114,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 114,00	242 704,76	4 147,63	0,00	246 852,39	5 409,24	12 261,61
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 442 192,85	0,00	37 527,30	574 700,00	612 227,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 054 420,15	653 400,97	675 500,06	0,00	1 328 901,03	788 791,88	725 519,12
Grupa 7	Środki transportu	1 983 452,09	0,00	615 643,00	0,00	615 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 095,09	1 731 915,68	89 097,34	0,00	1 821 013,02	251 536,41	778 082,07
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	332 145,10	0,00	78 079,47	0,00	78 079,47	0,00	0,00	5 199,99	0,00	5 199,99	405 024,58	287 511,16	19 893,06	5 199,99	302 204,23	44 633,94	102 820,35
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

*) - 574 700,00 - grupa 6 -urządzenia techniczne ujawnione w wyniku uzgodnień

- 75 577,97 - grupa 0 - grunty przejęte z mocy prawa na własność Powiatu Kieleckiego - 75 577,97

1) Wyłączenia wzajemne pomiędzy jednostkami budżetowymi -zwiększenia i zmniejszenia środków trwałych:

- 241 955,50 - grupa 0 - grunty, w tym: przekazanie w trwałe zarząd na rzecz GOSiR - 205 037,54;przekazanie w trwałe zarząd na rzecz ZSPiP w Samsonowie - 34 417,96; przekazanie w trwałe zarząd na rzecz GOPS - 2 500,00

^ 3 705 654,71 - grupa 1 - budynki i lokale, w tym: przekazanie w trwałe zarząd na rzecz GOSiR - 3 208 262,89, przekazanie w trwałe zarząd na rzecz GOPS - 497 391,82

^ 628 384,79 - grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej przekazane w trwałe zarząd na rzecz GOSiR

^ 65 000,00 - grupa 6 -urządzenia techniczne przekazane w trwałe zarząd na rzecz GOSiR

2) Wyłączenia wzajemne pomiędzy jednostkami budżetowymi -zwiększenia i zmniejszenia umorzenia:

^ 1 407 975,59 - grupa 1 - budynki i lokale, w tym: przekazanie w trwałe zarząd na rzecz GOSiR - 1 218 374,02, przekazanie w trwałe zarząd na rzecz GOPS - 189 601,57

^ 380 636,08 - grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej przekazane w trwałe zarząd na rzecz GOSiR

^ 65 000,00 - grupa 6 -urządzenia techniczne przekazane w trwałe zarząd na rzecz GOSiR

2022-05-16

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka 591/2 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,5500	0,00	0,00	0,5500
		Wartość (zł)	68 585,00	0,00	0,00	68 585,00
2.	Działka 869/4 obręb Zagnańsk (podział geod., nowa działka 869/9)	Powierzchnia (m ²)	0,4964	0,00	0,0033	0,4931
		Wartość (zł)	61 901,08	0,00	411,51	61 489,57
3.	Działka 869/7 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,9467	0,00	0,00	0,9467
		Wartość (zł)	118 053,49	0,00	0,00	118 053,49

.....
(główny księgowy)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	85 222,27	24 600,00	0,00	109 822,27
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- 79.840,36 zł zestaw komputerowy wraz z serwerem do Urzędu Stanu Cywilnego (sprzęt otrzymany z Ministerstwa),

- 24.600,00 zł urządzenia wielofunkcyjne - 2 szt na podstawie umowy dzierżawy

- 5.381,91 zł komputer wraz z drukarką do obsługi Kart Dużej Rodziny, terminal mobilny (sprzęt otrzymany z Ministerstwa)-jednostka GOPS,

- 6.150,00 zł urządzenia wielofunkcyjne - 2 szt na podstawie umowy dzierżawy-jednostka GOPS

.....
(główny księgowy)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		5 095 616,66	727 272,52	149 368,03	5 673 521,15
Urząd Gminy w Zagnańsku		643 339,94	486 486,11	1 119,90	1 128 706,15
	dochody z tytułu użytkowania wieczystego	120 135,46	7 702,00	0,00	127 837,46
	podatki od osób prawnych	194 066,70	145 078,40	0,00	339 145,10
	podatki od osób fizycznych	118 622,78	180 054,65	1 119,90	297 557,53
	opłaty stanowiące dochody jst	0,00	2 844,35	0,00	2 844,35
	gospodarka komunalna-odpady	0,00	46 048,49	0,00	46 048,49
	odsetki	210 515,00	104 758,22	0,00	315 273,22
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		4 452 276,72	240 786,41	148 248,13	4 544 815,00
	dochody z tytułu odpłatności za DPS	11 266,62	29 291,57	8 787,46	31 770,73
	dochody z tytułu zwrotu zasiłków	1 233,07	0,00	0,00	1 233,07
	dochody z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej	417 981,80	0,00	23 173,22	394 808,58
	dochody z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego	2 803 624,07	124 437,64	76 931,83	2 851 129,88
	odsetki	1 218 171,16	87 057,20	39 355,62	1 265 872,74

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) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	8
1	Zobowiązania długoterminowe	23 343 263,00	6 505 263,00	5 000 000,00	8 058 000,00	19 563 263,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług					
3	Zobowiązania wobec budżetów					
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					
6	Pozostałe zobowiązania					
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	Razem:	23 343 263,00	6 505 263,00	5 000 000,00	8 058 000,00	19 563 263,00

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)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 744 073,67
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)