

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 r.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	Gmina Grajewo
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	Grajewo
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. Komunalna 6; 19-200 Grajewo
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Jednostka realizuje zadania własne z zakresu działania gminy i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego i 7 jednostek organizacyjnych
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zmianami ) oraz Rozporządzenia Ministra 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 (Dz. U. z 2020r. poz. 342). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki za pomocą programu komputerowego.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa, natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania ( 10.000,00 zł);</p> <p>2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym: koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania wydatków dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie i związane z nimi dodatnie oraz ujemne różnice kursowe), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3;</p> <p>5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których</p>

	<p>nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</p> <p>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>7) należności i udzielenie pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>10) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;</p> <p>11) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;</p> <p>12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>13) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne jako koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych nie są rozliczane w czasie, lecz z dniem ich poniesienia powiększają koszty działalności jednostki jeżeli nie przekroczą poziomu istotności ustalonego jako 1% sumy bilansowej;</p> <p>14) mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce (nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załączniki do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia (rozchody tych składników majątku ewidencjonuje się według wartości określonej w decyzji lub umowie o ich przekazaniu innym podmiotom, decyzji o ich przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie potwierdzającym ich sprzedaż, dokumencie potwierdzającym ich likwidację).</p> <p>15) Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego,</li> <li>- faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym.</li> </ul> <p>16) Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek księguje się na zmniejszenie wykonania wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>17) Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody budżetowe.</p> <p>18) Zwroty części wynagrodzeń wraz ze składkami (pracowników interwencyjnych, z prac społecznie użytecznych i robót publicznych) w trakcie roku i w roku następnym otrzymane z Powiatowego Urzędu Pracy wg zawartych umów są przyjmowane na dochody.</p> <p>19) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – w wysokości 100%,</li> <li>- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w wysokości 100%,</li> <li>- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – w wysokości 100%,</li> <li>- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości 100%,</li> <li>- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości 100% w przypadku wyniku postępowania egzekucyjnego stwierdzającego jego bezskuteczność<sup>2</sup>. Przy wycenie majątku likwidowanej jednostki lub postawionej w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ust. 1 (jak dla jednostki kontynuującej działalność), chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej).</li> </ul>
5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy.
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>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</b>

	<b>lub umorzenia</b>
	Tabela nr 1-6
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
1.3	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Nie dotyczy
1.4	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Nie dotyczy
1.5	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Na dzień 31.12.2021r. na podstawie umów leasingu operacyjnego jednostka użytkowała środki trwałe : - Ciągnik JOHN DEERE 6155M, rok produkcji 2017 (Umowa nr 17/030300 z dn. 05.12.2017) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 220.000,00 zł; - Ciągnik NEW HOLLAND T7.165S, rok produkcji 2021 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 400.000,00 zł; - Przyczepa ciężarowa rolnicza PRONAR T701, rok produkcji 2020 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 100.000,00 zł;
1.6	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.
1.7	<b>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).</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 7.
1.8	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Nie dotyczy
1.9	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
1.10	<b>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</b>
	Nie dotyczy
1.11	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
1.12	<b>łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Na dzień 31.12.2021r. łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem in blanco wynosiła 5.988.130,00 zł.

1.13	<b>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>
	Nie dotyczy
1.14	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.
1.15	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 8.
1.16	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
2.	
2.1	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
2.2	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Nie dotyczy
2.3	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	W roku obrotowym 2021 wpłynęły odszkodowania w związku z zaistniałymi szkodami w majątku na kwotę 97.268,02 zł.
2.4	<b>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b>
	Nie dotyczy
2.5	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2021r.: 1) Należności – nie wystąpiły, 2) Zobowiązania – nie wystąpiły, 3) Przychody – poz. A.VI. 32.449,54 zł, 4) Koszty: poz. B.II – 2.704,68 zł, poz. B.IV. – 22.475,26 zł, poz. B.IX. – 7.269,60 zł, 5) Zwiększenia funduszu – nie wystąpiły, 6) Zmniejszenia funduszu – nie wystąpiły.

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>	<b>57 962,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 962,41</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>57 962,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 962,41</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Monika Zorczykowska****2022-04-26****Stanisław Szleter**.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	3 800 035,69	0,00	0,00	0,00	31 315,00	<b>31 315,00</b>	2 371,30	0,00	0,00	0,00	<b>2 371,30</b>	<b>3 828 979,39</b>
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	327 694,50	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>327 694,50</b>
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 197 346,48	0,00	0,00	0,00	1 236 242,58	<b>1 236 242,58</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>50 433 589,06</b>
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 144 085,43	28 514,19	0,00	0,00	0,00	<b>28 514,19</b>	1 100,00	0,00	0,00	45 551,00	<b>46 651,00</b>	<b>3 125 948,62</b>
4	Środki transportu	2 755 662,03	112 164,00	0,00	0,00	0,00	<b>112 164,00</b>	39 000,00	0,00	0,00	41 555,00	<b>80 555,00</b>	<b>2 787 271,03</b>
5	Inne środki trwałe	1 086 017,08	96 822,50	0,00	0,00	0,00	<b>96 822,50</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>1 182 839,58</b>
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	222 780,25	448 191,65	0,00	0,00	5 234 296,08	<b>5 682 487,73</b>	0,00	0,00	0,00	1 500 413,43	<b>1 500 413,43</b>	<b>4 404 854,55</b>
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>60 205 926,96</b>	<b>685 692,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 501 853,66</b>	<b>7 187 546,00</b>	<b>42 471,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 587 519,43</b>	<b>1 629 990,73</b>	<b>65 763 482,23</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)



Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja / umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 148 696,98	1 809 656,13	0,00	0,00	1 809 656,13	0,00	0,00	0,00	0,00	25 958 353,11
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 522 506,52	239 806,65	0,00	0,00	239 806,65	34 120,00	12 531,00	0,00	46 651,00	1 715 662,17
4	Środki transportu	2 418 475,17	96 150,82	0,00	0,00	96 150,82	80 555,00	0,00	0,00	80 555,00	2 434 070,99
5	Inne środki trwałe	703 910,62	124 144,71	0,00	0,00	124 144,71	0,00	0,00	0,00	0,00	828 055,33
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>28 793 589,29</b>	<b>2 269 758,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 269 758,31</b>	<b>114 675,00</b>	<b>12 531,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 206,00</b>	<b>30 936 141,60</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	3 800 035,69	3 828 979,39
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	327 694,50	327 694,50
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 048 649,50	24 475 235,95
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 621 578,91	1 410 286,45
4	Środki transportu	337 186,86	353 200,04
5	Inne środki trwałe	382 106,46	354 784,25
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	222 780,25	4 404 854,55
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>31 412 337,67</b>	<b>34 827 340,63</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	sprzedaż wody	0,00	19 318,33	0,00	0,00	0,00	19 318,33
2	opłata za gospodarowanie odpadami	759,00	6 079,64	0,00	0,00	0,00	6 838,64
3	świadczenia z funduszu alimentacyjnego	1 546 322,39	105 405,03	0,00	54 960,16	54 960,16	1 596 767,26
4	świadczenia - zaliczka alimentacyjna	143 335,49	0,00	0,00	1 380,50	1 380,50	141 954,99
	<b>Ogółem</b>	<b>1 690 416,88</b>	<b>130 803,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 340,66</b>	<b>56 340,66</b>	<b>1 764 879,22</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szlechter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	11 139 743,25
2	Nagrody jubileuszowe	156 967,46
3	Odprawy emerytalne i rentowe	71 661,81
4	Odprawy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	342 436,98
6	Inne świadczenia pracownicze*	328 920,34
	<b>Ogółem:</b>	<b>12 039 729,84</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, szkolenia.

**Monika Zorczykowska**

**2022-04-26**

**Stanisław Szleter**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	Akcje serii A - Agencja Rozwoju Regionalnego SA	30	3 000,00	0	0,00	0	0,00	30	3 000,00
2	Udziały - BIOM Sp z o. o.	183	91 500,00	0	0,00	0	0,00	183	91 500,00
3	Udziały - BIOM TRANS Sp z o. o.	0	0,00	60	30 000,00			60	30 000,00
	Ogółem	213	94 500,00	60	30 000,00	0	0,00	273	124 500,00

**Monika Zorczykowska**

**2022-04-26**

**Stanisław Szleter**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10. Długoterminowe zobowiązania według okresów spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	BGK					40 465,98	0,00	40 465,98	0,00
2	PKO BP					290 220,00	0,00	290 220,00	0,00
3	BANK SPÓLDZIELCZY					5 183 474,00	4 360 130,00	5 183 474,00	4 360 130,00
4	SGB BANK SA		0,00	0,00	0,00	1 652 000,00	1 628 000,00	1 652 000,00	1 628 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 166 159,98</b>	<b>5 988 130,00</b>	<b>7 166 159,98</b>	<b>5 988 130,00</b>

Monika Zorczykowska

2022-04-26

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 11. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103322B	34 487,65	34 487,65
2	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych w m. Białaszewo	13 688,84	0,00
3	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa ul. Łąkowej i ul. Modzelówka w m. Ruda	9 714,54	9 714,54
4	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa	31 962,28	31 962,28
5	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 142534B w m. Brzozowo	17 069,70	17 069,70
6	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie	59 641,41	59 641,41
7	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103329B w m. Popowo	0,00	21 683,87
	<b>Ogółem</b>	<b>166 564,42</b>	<b>174 559,45</b>

**Monika Zorczykowska**

**2022-04-26**

**Stanisław Szleter**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)