INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MIKOŁAJKI POMORSKIE
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dzierzgońska 2 Mikołajki Pomorskie
1.3	adres jednostki
	ul. Dzierzgońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawierające łączne dane jednostek budżetowych Gminy Mikołajki Pomorskie sporządzających sprawozdania jednostkowe, w tym: Urzędu Gminy w Mikołajkach Pomorskie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich Szkoły Podstawowej w Mikołajkach Pomorskich Przedszkola w Mikołajkach Pomorskich
4.	Kierownicy jednostki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określają przyjęte zasady rachunkowości dla jednostek w zakresie w jakim jednostkom przysługuje prawo wyboru. Przyjęto: 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 13.09.2017r. 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. W Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych gminy przyjęto w politykach rachunkowości, iż dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następujące ustalenia; 1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, 2) Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca oddania składnika do używania, 3) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, 4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, 5) W oświacie przyjęto zasadę , że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych :

7) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: odzież i umundurowanie , meble, książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno–wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu,

8) Materiały (w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzacje niezużytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Ponadto w oświacie przyjęto zasadę , że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych takich jak: meble biurowe(szafy, biurka, ławki stoliki, maszyny liczące i piszące, sprzęt elektroniczny, sprzęt elektryczny (radia, magnetofony itp.)

9) Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych: drogą spisu z natury ,drogą „potwierdzenia sald oraz drogą „weryfikacji".

3. Spis z natury obejmuje : papiery wartościowe w postaci materialnej, materiały przeznaczone do zużycia oraz środki trwałe oraz nieruchomości zaliczone do inwestycji, z wyłączeniem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, znajdujące się w jednostce obce składniki aktywów. Środki trwałe podlegają okresowej inwentaryzacji. Termin i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury uważa się za dotrzymany, jeżeli zapasy towarów i materiałów objętych ewidencją jednostki zostaną spisane raz w roku, zapasy materiałów znajdujące się w terenie strzeżonym zostaną spisane raz na dwa lata, nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycji i znajdujące się na terenie strzeżonym inne środki trwałe , maszyny i urządzenie raz na cztery lata. W celu ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych na koniec roku obrotowego należy dokonać dopisania i odpisania przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń) jakie nastąpiły między dniem spisu a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.
4. Inwentaryzację drogą „potwierdzenia sald" przeprowadza się do uzgodnienia sald z bankami i odbiorcami w zakresie aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, z odbiorcami (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, w tym udzielonych pożyczek oraz powierzonych własnych składników aktywów.
5. Inwentaryzacja drogą „weryfikacji" obejmuje wszystkie aktywa i pasywa, , które nie podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury czy droga potwierdzenia sald jak również te aktywa i pasywa których spis z natury z przyczyn uzasadnionych był mi możliwy lub gdy nie otrzymano potwierdzenia salda.
6. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie kosztów i przychodów roku bieżącego na wynik finansowy. Poniesione koszty oraz przypisane przychody ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty przyszłych okresów ujmuje się na Rozliczenie międzyokresowe, jeżeli koszty poniesione w okresie sprawozdawczym w sposób istotny maja wpływ co do wielkości wyniku. Koszty występujące cyklicznie z tego samego tytułu i przechodzące z roku na rok w zbliżonej wielkości jednostka ujmuje do rozliczeń bieżących. Gmina nie dokonuje biernych rozliczeń m międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rachunek zysków i strat Gminy sporządzają w wariancie porównawczym. W roku następnym wynik finansowy podlega przeksięgowaniu na Fundusz jednostki.
7. W odniesieniu do należności wątpliwych (tj. takich, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne) gmina dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od tytułu należności. W związku z ustaniem przyczyn odpisu aktualizującego należności następuje zmniejszenie tego odpisu. W bilansie wykazujemy

5.	inne informacje
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
	1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1 2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku Gmina posiada wycenę działek: - działka nr 136/13 położona w Balewie na wartość 46.125,00 zł. -działka nr 107/34 położona w Cieszymowie na wartość 6.960,00 zł
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 wieczyście
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście wg stanu na 31.12.2021r. – 0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Gmina Mikołajki Pomorskie na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości **251 957,90** zł, w tym; 1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13 850,28 zł 2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł 3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł, 4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 201.310 zł.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku Gmina dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie **1 462.021,77 zł** STAN ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚC NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.20201R. Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina nie tworzy rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 100 000,00 zł, w tym: 2 100.000,00 zł tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- **2.100 000,00** zł z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
c)	powyżej 5 lat
	brak
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2021 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 482.174,03 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	W 2021 roku w Gminie na świadczenia pracownicze wydatkowano łącznie **175.801,43** zł, w tym 1) na nagrody jubileuszowe 108.925,52 zł 2) odprawy emerytalne i rentowe 42.302,52 zł 3) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 13.708,74 zł 4) pozostałe wypłacone świadczenia na rzecz pracowników -10.864,65 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów
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
	W 2021 roku Gmina poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 1.998.707,65 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wpływ środków– Fundusz Przeciwdziałania COVID-19, w tym: - kwota 250 000,00 zł Konkurs Rosnąca Odporność
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 JST
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Izabela Baczkowska **Maria Pałkowska-Rybicka**

..... (główny księgowy)

2022-05-18 (rok, miesiąc, dzień)

..... (kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość poczatkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartosci początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartosci początkowej			Razem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	123 756,68	0,00	5 468,70	0,00	5 468,70	0,00	0,00	0,00	0,00	129 225,38
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	119 310,68	0,00	5 468,70	0,00	5 468,70	0,00	0,00	0,00	0,00	124 779,38
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 446,00
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	**50 156 395,45**	**0,00**	**1 892 699,78**	**24 600,00**	**1 917 299,78**	**124 864,89**	**81 769,02**	**103 179,31**	**309 813,22**	**51 763 882,01**
0)	Grunty	2 847 257,89	0,00	85 262,40	0,00	85 262,40	5 703,83	0,00	77 349,31	83 053,14	2 849 467,15
	KONTO 011-000	2 847 257,89	0,00	85 262,40	0,00	85 262,40	5 703,83	0,00	77 349,31	83 053,14	2 849 467,15
	KONTO 011-000/2-prawo uż.wiec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	10 893 622,94	0,00	199 790,00	24 600,00	224 390,00	119 161,06	0,00	0,00	119 161,06	10 998 851,88
2)	Obiekty inżynerii lądowej	30 981 720,78	0,00	1 211 523,26	0,00	1 211 523,26	0,00	0,00	0,00	0,00	32 193 244,04
	KONTO 011	30 975 139,66	0,00	1 192 526,46	0,00	1 192 526,46	0,00	0,00	0,00	0,00	32 167 666,12
	KONTO 013	6 581,12	0,00	18 996,80	0,00	18 996,80	0,00	0,00	0,00	0,00	25 577,92
3)	Kotły i maszyny energetyczne	428 273,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 273,07
4)	Maszyny, urzadzenia i aparaty ogólnego zastosowania	689 962,62	0,00	178 779,97	0,00	178 779,97	0,00	0,00	25 830,00	25 830,00	842 912,59
	KONTO 011	202 120,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 120,61
	KONTO 013	487 842,01	0,00	178 779,97	0,00	178 779,97	0,00	0,00	25 830,00	25 830,00	640 791,98
5)	Maszyny, urzadzenia i aparaty specjalistyczne	41 420,50	0,00	26 691,00	0,00	26 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 111,50
	KONTO 011	41 420,50	0,00	22 386,00	0,00	22 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 806,50
	KONTO 013	0,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00
6)	Urządzenia techniczne	1 467 576,88	0,00	4 428,00	0,00	4 428,00	0,00	3 589,00	0,00	3 589,00	1 468 415,88
	KONTO 011	1 196 368,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 589,00	0,00	3 589,00	1 192 779,88
	KONTO 013	271 208,00	0,00	4 428,00	0,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 636,00
7)	środki transportu	399 325,48	0,00	3 162,80	0,00	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	402 488,28
	KONTO 011	399 325,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 325,48
	KONTO 013	0,00	0,00	3 162,80	0,00	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80

8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifik.	2 407 235,29	0,00	183 062,35	0,00	183 062,35	0,00	78 180,02	0,00	78 180,02	2 512 117,62
	KONTO 011	833 049,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833 049,18
	KONTO 013	1 574 186,11	0,00	183 062,35	0,00	183 062,35	0,00	78 180,02	0,00	78 180,02	1 679 068,44
3.	**ZBIORY BIBLIOTECZNE**	**103 571,16**	**0,00**	**31 898,93**	**0,00**	**31 898,93**	**0,00**	**26 767,63**	**0,00**	**26 767,63**	**108 702,46**
RAZEM		**50 383 723,29**	**0,00**	**1 930 067,41**	**24 600,00**	**1 954 667,41**	**124 864,89**	**108 536,65**	**103 179,31**	**336 580,85**	**52 001 809,85**

Sporządził:
B.Krużewska
dnia 14.03.2022r.

UMORZENIA

Załącznik nr 2

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciagu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	**119 144,18**	**0,00**	**9 158,70**	**0,00**	**9 158,70**	**0,00**	**128 302,88**	**4 612,50**	**922,50**
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 698,18	0,00	9 158,70	0,00	9 158,70	0,00	123 856,88	4 612,50	922,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 446,00	0,00	0,00
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	**19 495 868,53**	**0,00**	**2 085 008,17**	**0,00**	**2 085 008,17**	**128 271,87**	**21 452 604,83**	**30 660 526,92**	**30 311 277,18**
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 847 257,89	2 849 467,15
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 847 257,89	2 849 467,15
	KONTO 011-000/2-prawo uż.w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	4 409 130,95	0,00	235 433,60	0,00	235 433,60	20 672,85	4 623 891,70	6 484 491,99	6 374 960,18
2)	Obiekty inżynerii lądowej	10 836 596,90	0,00	1 283 856,05	0,00	1 283 856,05	0,00	12 120 452,95	20 145 123,88	20 072 791,09
	KONTO 011	10 830 015,78	0,00	1 264 859,25	0,00	1 264 859,25	0,00	12 094 875,03	20 145 123,88	20 072 791,09
	KONTO 013	6 581,12	0,00	18 996,80	0,00	18 996,80	0,00	25 577,92	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	169 179,29	0,00	29 093,14	0,00	29 093,14	0,00	198 272,43	259 093,78	230 000,64
4)	Maszyny, urzadzenia i aparaty ogólnego zastosowania	659 523,67	0,00	191 235,93	0,00	191 235,93	25 830,00	824 929,60	30 438,95	17 982,99
	KONTO 011	171 681,66	0,00	12 455,96	0,00	12 455,96	0,00	184 137,62	30 438,95	17 982,99
	KONTO 013	487 842,01	0,00	178 779,97	0,00	178 779,97	25 830,00	640 791,98	0,00	0,00
5)	Maszyny, urzadzenia i aparaty specjalistyczne	41 420,50	0,00	5 088,51	0,00	5 088,51	0,00	46 509,01	0,00	21 602,49
	KONTO 011	41 420,50	0,00	783,51	0,00	783,51	0,00	42 204,01	0,00	21 602,49
	KONTO 013	0,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	718 896,56	0,00	87 914,99	0,00	87 914,99	3 589,00	803 222,55	748 680,32	665 193,33
	KONTO 011	447 688,56	0,00	83 486,99	0,00	83 486,99	0,00	531 175,55	748 680,32	661 604,33
	KONTO 013	271 208,00	0,00	4 428,00	0,00	4 428,00	3 589,00	272 047,00	0,00	3 589,00
7)	Środki transportu	362 576,16	0,00	26 752,90	0,00	26 752,90	0,00	389 329,06	36 749,32	13 159,22
	KONTO 011	362 576,16		23 590,10		23 590,10		386 166,26	36 749,32	13 159,22
	KONTO 013	0,00	0,00	3 162,80	0,00	3 162,80	0,00	3 162,80	0,00	0,00

8)	przyrządy,ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	2 298 544,50	0,00	225 633,05	0,00	225 633,05	78 180,02	2 445 997,53	108 690,79	66 120,09
	KONTO 011	724 358,39	0,00	42 570,70	0,00	42 570,70	0,00	766 929,09	108 690,79	66 120,09
	KONTO 013	1 574 186,11	0,00	183 062,35	0,00	183 062,35	78 180,02	1 679 068,44	0,00	0,00
3.	**ZBIORY BIBLIOTECZNE**	**103 571,16**	**0,00**	**31 898,93**	**0,00**	**31 898,93**	**26 767,63**	**108 702,46**	**0,00**	**0,00**
	Razem	**19 718 583,87**	**0,00**	**2 126 065,80**	**0,00**	**2 126 065,80**	**155 039,50**	**21 689 610,17**	**30 665 139,42**	**30 312 199,68**

Załącznik nr 3

STAN ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚC NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2021R.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisow w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	3	4	5	6	7	**8**
1	Podatki os.fiz.	42 443,11	10 491,19	103,06	3 431,00	49 400,24
2	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	Najem i czynsz dzierż.	11 729,46	0,00	0,00	0,00	**11 729,46**
4	Uż.wieczyste nieruch.	17 377,15	1 464,00	0,00	0,00	**18 841,15**
5	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	**397,56**
6	VAT od czynszu dzierż.	2 577,51	0,00	0,00	0,00	**2 577,51**
7	Gospod.odp.kom.	39 355,31	17 921,98	1 852,46	453,00	**54 971,83**
8	RGK z tyt dost i iusł	6 676,49	286,67	659,40	0,00	**6 303,76**
9	RGK -czynsz	14 793,41	2 545,20	25,44	0,00	**17 313,17**
10	Odsetki - pod.os.fiz	17 228,70	3 568,06	0,00	2 760,00	**18 036,76**
11	Odsetki - czynsz najm	49 879,24	9 862,07	0,00	0,00	**59 741,31**
12	Odsetki - odpady kom.	10 454,00	3 095,00	627,00	156,00	**12 766,00**
13	Odsetki-RGK dost.us	4 146,03	370,82	45,59	0,00	**4 471,26**
14	Odsetki RGK czynsz	3 411,15	771,85	639,28	0,00	**3 543,72**
15	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	fundusz alimentacyjny	849 057,22	0,00	0,00	0,00	849 057,22
17.	odsetki od funduszu alim.	292 459,13	0,00	0,00	0,00	292 459,13
		1 422 397,16	**50 376,84**	**3 952,23**	**6 800,00**	**1 462 021,77**

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).
W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów (kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio

odpisów z tytułu ich aktualizacji.
Natomiast w kolumnie informującej o uznaiu odpisów za zbędne np.umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście (te które gmina otrzymała) wg stanu na 31.12.2021r.

Lp.	Konto księgowe - ewidencja pozabilansowa	Dane gruntów użytkowanych wieczyście		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obtotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obtotowego (5+6-7)	Uwagi
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	**8**	9
1	011-0	407/1	powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	**0**	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
2	011-0	407/4	powierzchnia	0	0,0000	0,0000	**0**	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
RAZEM			**Powierzchnia**	**0,0000**	**0,0000**	**0,0000**	**0,0000**	
			Wartość	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Prawo użytkowania wieczystego do w/w działek na koncie bilansowym 011-000/2

Sporządził: B.Krużewska
dn.28.02.2022r.