

INFORMACJA DODATKOWA GMINY GASZOWICE

Zakres informacji dodatkowej, sporządzanej przez Gminę Gaszowice obejmuje zgodnie z załącznikiem nr 12 rozporządzenia MF ;

- I) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II) Dodatkową informacje i objaśnienia.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. GMINA GASZOWICE

UL RYDUŁTOWSKA 2 , 44-293 GASZOWICE

ADMINISTRACJA SAMORZĄDOWA .

2. Za rok 2021

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 9 jednostek samobilansujących”.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

- a) wyposażenie i środki trwałe nisko cenne do 200 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Środki nisko cenne stanowią wyposażenie drobnego sprzętu, podlegają ewidencji ilościowej prowadzone w placówce,
- b) składniki majątku o wartości początkowej do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) Środki niskocenne podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Środki niskocenne stanowią wyposażenie, drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej , ani wartościowej. Środki te nie podlegają spisowi z natury ze względu na mało istotny wpływ na wynik finansowy. Środki niskocenne dotyczą wyłącznie zakupów na rzecz Urzędu Gminy i pozostałych jednostek organizacyjnych. Są to w szczególności :
 - wyposażenie do 200 zł,
 - rękawice gospodarcze,
 - sprzęt gospodarczy, artykułu przemysłowe (wiadra , szczotki, miski , wycieraczki, ręczniki , ścierki, narzędzia , skrzynki na narzędzia na akcesoria, żelazka, wagi , zegary, lampy, chodniki, karnisze, lustra, kwietniki , żarówki, baterie, żyłka do kosiarki, drabiny,
 - sprzęt typu kuchennego (szklanki, kieliszki, talerze, sztucce, obrusy, serwetki ,drabiny, czajniki deski do prasowania, kosze , termosy, wózki)
 - sprzęt przeciwpożarowy : gaśnice,
 - firany zasłony, chodniki , dywany
 - tablice , map,

W zakresie ewidencji majątku trwałego związanego z realizacją projektów ujęcia jego zgodnie z zapisami znajdującymi się w umowach projektowych.

- d) składniki majątku o wartości początkowej od 200 do 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł amortyzuje się (umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - f) otrzymane w drodze darowizny środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, księgozbiór- odnosimy na PPO w wysokości określonej w PT na podstawie ceny nabycia,
 - g) zgodnie z zasadą współmierności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach , gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości ; powyższe uproszczenie dotyczy min : ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, opłat za energię elektryczną na podstawie faktur zaliczkowych,
 - h) pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów , a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami bez względu na wartość przyjmowane są w koszty i umarzone w 100 % w miesiącu przyjęcia używania.
3. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

Główne składniki aktywów trwałych / w zł /

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
|-----|--|---|----------------------------------|------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|--|
| | | | aktualizacja | Przychody | przebieżenie | | zbycie | likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Grunty | 1.959.743,49 | - | 27.369,50 | - | 27.369,50 | 9.791,66 | - | | 9.791,66 | 1.977.321,33 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 40.005.147,69 | - | 872.265,30 | - | 872.265,30 | | | 200.386,09 | 200.386,09 | 40.677.026,90 |
| 3. | Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1.001.741,31 | - | 991.723,49 | 31.047,09 | 1.022.770,58 | - | 10.000 | | 10.000 | 2.014.511,89 |
| 5. | Środki transportu | 1.871.834,28 | - | 282.595,10 | 28.516,97 | 311.112,07 | - | - | 12.950 | 12.950 | 2.169.996,35 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------------|--------------|--|--------|--|--------|---|---|---|--|--------------|
| 6. | Inne środki trwałe | 1.011.700,63 | | 58.698 | | 58.698 | - | - | - | | 1.070.398,63 |
|----|--------------------|--------------|--|--------|--|--------|---|---|---|--|--------------|

/ w zł /

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – 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) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| - | | - | - | - | - | - | 1.959.743,49 | 1.977.321,33 |
| 13.723.210,66 | | 1.118.347,17 | | 1.118.347,17 | 62.856,45 | 14.778.701,38 | 26.281.937,03 | 25.898.325,52 |
| - | | - | - | - | - | - | - | - |
| 843.473 | | 52.251,41 | 51.537,02 | 103.788,43 | 10.000 | 937.261,43 | 158.268,31 | 1.077.250,46 |
| 625.744,95 | | 485.472,14 | 8.027,04 | 493.499,18 | 10.424,71 | 1.108.819,42 | 1.246.089,33 | 1.061.176,93 |
| 566.046,95 | | 117.876,50 | | 117.876,50 | - | 683.923,45 | 445.653,68 | 386.475,18 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami. NIE WYSTĘPUJE

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych NIE WYSTĘPUJE

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | |
| 2. | Budynki | | |
| 2. | Dobra kultury | | |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych NIE WYSTĘPUJE

| L p. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4. Wartość gruntów wieczystego użytkowania – NIE WYSTĘPUJE

Grunty w wieczystym użytkowaniu NIE WYSTĘPUJE

| L p. | 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. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (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 NIE WYSTĘPUJE

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

| L p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|--|
| | | | Zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 293.113,98 | | 293.113,98 | - |
| 2. | Budynki | 25.085.513,13 | | 25.085.513,13 | - |

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

Posiadane papiery wartościowe / w zł /

| L p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1. | Akcje i udziały w tym : a) Rejonowe Przedsiębiorstwo wodociągów i kanalizacji Rybnik – wartość udziału 500 zł b) Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości wartość udziału 100 | 9304 50 | 4.652.000 5.000 | - - | - - | 4.652.000 5.000 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | - | - | - | - |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności / w zł /

| L p. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Należności finansowe | - | - | - | - | - |
| | Pozostałe należności | 414.858,62 | 150.258,48 | 180.548,30 | | 384.568,80 |
| | Fundusz alimentacyjny | 1.165.901,83 | 141.375,65 | 373.338,32 | 24.076,67 | 909.862,49 |
| | Zaliczka alimentacyjna | 176.567,57 | 21.630 | 22.911 | | 175.286,57 |
| | Odsetki fundusz alimentacyjny zaliczka | 594.183,57 | 71.424,27 | 150.693,58 | 21.299 | 493.615,26 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE WYSTĘPUJE

Rezerwy na koszty i zobowiązania NIE WYSTĘPUJE

| L p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|--|
| 3. Ogółem rezerwy | | | | | |
|--------------------------|--|--|--|--|--|

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności / w zł /

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|---|-------------------------|---------|------------------------|---------|---------------|----|---------|---------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | BO | BZ |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | |
| | a) kredyty i pożyczki | 114.000 | 152.000 | 636.000 | 484.000 | - | - | 750.000 | 636.000 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych nie występuje | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) nie występuje | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | d) zobowiązania wobec budżetów | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | g) z tytułu wynagrodzeń | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | h) pozostałe | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Razem | 114.000 | 152.000 | 636.000 | 484.000 | - | - | 750.000 | 636.000 |

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) **NIE WYSTĘPUJE**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|------------------|----------------------|
|-----|------------------|------------------|----------------------|

| | | | |
|----|---|--|--|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE WYSTĘPUJE

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku NIE WYSTĘPUJE

| L p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | | |
| 5. | Ogółem | | | | | | | | |

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych / w zł /

| L p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|-----------|--|-------------------|---------------------|
| | | Na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | - | - |
| 2. | Kaucje i wadia | - | - |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | - | - |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | - | - |
| 5. | Inne (zabezpieczenie należytego wykonania umowy- gwarancje bankowe) | 274.035,18 | 612.835,13 |
| 6. | Ogółem | 274.035,18 | 612.835,13 |

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych /w zł /

| L p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym : | 6.973.789,06 | 7.187.344,38 |
| | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku, prenumerata, | 30.142,34 | 50.680,77 |
| | - decyzje wydawane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w sprawie świadczeń wychowawczych, rodzinnych, alimentacyjnych, boni żłobkowy, usługi opiekuńcze, dodatki mieszkaniowe i energetyczne, wynagrodzenia dla opiekuna prawnego , ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz opłaty dla DPS | 6.881.376,82 | 7.093.762,89 |
| | | 62.269,90 | 42.900,72 |

| | | | |
|----|--|--|--|
| | - odsetki od zaciągniętych kredytów | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) w tym : - bilans jednostki (opłaty za zajęcie pasa drogowego) - bilans wykonania budżetu (subwencja oświatowa na miesiąc styczeń 2021 roku oraz odsetki od zaciągniętej pożyczki). | 1.033.145,84 81.530,16 951.615,68 | 1.067.272,89 66.385,22 1.000.887,67 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia /w zł /

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------------------|---------------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 612.835,13 | Gwarancje ubezpieczeniowe |
| 2. | Otrzymane poręczenia | - | - |
| 3. | Ogółem: | 612.835,13 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze / w zł /

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 37.453,31 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 172.811,19 | |
| 3. | Dodatek wiejski | 511.385,80 | |
| 4. | Odzież robocza ekwiwalent za pranie odzieży, okulary korekcyjne | 30.014,51 | |
| 3. | Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 551.458 | |

| | | | |
|----|----------------|---------------------|---|
| 3. | Inne | 7.600 | Pomoc zdrowotna , świadczenie na start |
| 4. | Ogółem: | 1.310.722,81 | |

1.16. Inne informacje NIE WYSTĘPUJĄ

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE WYSTĘPUJE

Odpisy aktualizujące wartość zapasów NIE WYSTĘPUJE

| L p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Towary | | |

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowych

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie / w zł /

| L p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|------------------------|--|
| | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 4.667.360,15 - - | 1) Rozbudowa SP Szczerbice 2.096.456,36 2) Opracowanie dokumentacji projektowej budynku w Piecach 80.171,40 3) Projekt budowlany mini golfa przy OK Czernica 39.360 4) Opracowanie dokumentacji technicznej ul Stara w Czernicy 2.200 5) Kanalizacja Czernica ul Wolności 78.720 6) Opracowanie PFU kanalizacja sanitarna Piece ul Czernicka 34.686 7) Dokumentacja techniczna oświetlenia ulicznego, ul Stara |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | <p>,Pogwizdowska , Rudzka 16.135</p> <p>8) Szkoła Podstawowa w Szczerbicach -opracowanie audytu energetycznego 19.493</p> <p>9) Przedszkole w Czernicy opracowanie audytu energetycznego 25.215</p> <p>10) Urząd Gminy – opracowanie audytu energetycznego 16.902,28</p> <p>11) Opracowanie projektu budynku przy ul Rydułtowskiej dla potrzeb jego termomodernizacji 42.889</p> <p>12) Budowa sieci wodociągowej Gaszowice Rydułtowska 184.069,50</p> <p>13) Opracowanie dokumentacji sieci projektowej w Gaszowicach przy ul Pogwizdowskiej 25.461,58</p> <p>14) Opracowanie dokumentacji sieci projektowej w Szczerbicach 8.726,85</p> <p>15) Sieć wodociągowa w Szczerbicach ul Piaskowa 8.388,60</p> <p>16) Sieć wodociągowa w Czernicy ul Młyńska 11.500,50</p> <p>17) Oświetlenie uliczne autonomiczne 37.800</p> <p>18) Termomodernizacja budynku Przedszkola w Gaszowicach 20.800</p> <p>19) Opracowanie dokumentacji technicznej oraz przebudowa boiska sportowego w Szczerbicach 159.900</p> <p>20) Opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla budowy kanalizacji sanitarnej (z subwencji majątkowej) 3.690</p> <p>21) Dojazd i parking przy ul Wolności w Czernicy – centrum przesiadkowe 27.100</p> |
|--|--|--|---|

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | 22) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Piecach 1.021.423,71 23) Koordynator projektu- Odnawialne źródła energii (projekt partnerski) 31.150 24) Remont kotłowni -gaz przy ZOK 480.343,13 25) Punkt segregacji odpadów komunalnych 115.401,94 26) Przebudowa kotłowni 79.376,30 |
|--|--|--|--|

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie / w zł /

| L p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-------------|---|--------------|---|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie | 4.411.348 | 1) Rządowy fundusz inwestycji lokalnych 920.000 2) uzupełnienie subwencji ogólnej 2.003.902 3) uzupełnienie subwencji na zadania inwestycyjne (kanalizacja sanitarna) 1.487.446 |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie | | |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych NIE WYSTĘPUJE

2.5. Inne informacje

Porównanie danych w układzie tabelarycznych / w zł /

| NAZWA | STAN NA POCZĄTEK ROKU / stan na koniec roku poprzedniego | STAN NA KONIEC ROKU/ stan na koniec roku bieżącego | DODATKOWE INFORMACJE |
|--------------------------|--|---|--|
| Aktywa | 50.906.718,28 | 58.958.266,23 | Bilanse jednostek i wykonania budżetu |
| Pasywa | 50.906.718,28 | 58.958.266,23 | Bilanse jednostek i wykonania budżetu |
| Przychody | 53.454.390,17 | 58.864.134,90 | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej i finansowej urzędu gminy wraz z jednostkami organizacyjnymi |
| Koszty | 42.664.849,42 | 47.158.760,39 | Koszty działalności operacyjnej , oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe urzędu gminy i jednostek organizacyjnych. |
| Stan środków pieniężnych | 6.494.960,78 | 9.632.335,71 | Bilans jednostek i wykonania budżetu w tym wpływ środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz w ramach reformy Polskiego Ładu) |
| Materiały | 25.218,29 | 26.207,48 | Bilans urzędu i jednostek organizacyjnych |
| Aktywa trwałe brutto | 45.850.167,40 | 47.909.255,10 | Wartość brutto środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych wynikających z ewidencji księgowej urzędu gminy i jednostek organizacyjnych. |

| | | | |
|---|--|-------------------------------------|--|
| Aktywa netto budżetu (skumulowany wynik budżetu) | 4.973.941,52 | 8.384.618,15 | Bilans wykonania budżetu .Wynik wykonania budżetu za 2021 rok wynosi 3.410.676,63 zł |
| Zobowiązania krótkoterminowe w tym : - z towarów i usług - spłata pożyczki do 12-stu miesięcy | 10.573.097,94 312.784,93 114.000 | 11.342.002 770.940,84 152.000 | Bilans jednostki budżetowej oraz bilans z wykonania budżetu . W bilansie z wykonania budżetu występują zobowiązania finansowe krótkoterminowe w kwocie 152.000 zł. Pozostałe zobowiązania występują w bilansie jednostek budżetowych i to stanowi kwotę 11.178.443,91zł. Zobowiązania krótkoterminowe w znacznej kwocie dotyczą spółki restrukturyzacji kopalń , zabezpieczenia należytego wykonania umowy ,wynagrodzeń , ubezpieczeń i innych świadczeń, i budżetów . W znacznym stopniu to wydawane decyzje przez ośrodek pomocy społecznej w sprawie świadczeń społecznych. (tj wychowawcze, zaliczka alimentacyjna, bon żłobkowy, usługi opiekuńcze, dodatek mieszkaniowy i energetyczny i inne). |
| Należności krótkoterminowe w tym finansowe | 489.627,54 | 520.157,26 | Należności krótkoterminowe dotyczą min dostaw towarów i usług , podatków i opłat lokalnych w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także należności cywilnoprawnych. Ujęte należności są pomniejszone o odpisy |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---|
| | | | aktualizacyjne. W należnościach krótkoterminowych występują również finansowe dotyczące udzielonej pożyczki dla stowarzyszenia w kwocie 40.033,98 zł. |
| Wynik finansowy roku obrotowego netto | 10.789.540,75 | 11.598.443,37 | Zbiorczy bilans jednostek budżetowych oraz rachunek zysków i strat jednostki |
| Wynik wykonania budżetu | 2.568.812,17 | 3.410.676,63 | Bilans wykonania budżetu (wynik dodatni) |
| Nadwyżka budżetu | 2.568.812,17 | 3.410.676,63 | Bilans wykonania budżet |

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| L p. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|-------------|---|--------------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 184,47 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 74,94 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | - |
| 4. | Uczniowie | - |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 2 |
| 6. | Ogółem | 261,41 |

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty **NIE WYSTĘPUJE**

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym **NIE WYSTĘPUJE**

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku 2021 dokonano następujących zmian zgodnie z Zarządzeniami Wójta Gminy

- 1) NR W.0050.64.2021 z dnia 20 maja 2021 roku w sprawie zmiany zasad polityki rachunkowości (w zakresie kont w zespole „4”- koszty według rodzajów).
- 2) NR W.0050.43.2021 z dnia 26 marca 2021 roku w sprawie zmiany zasad polityki rachunkowości (w zakresie kont pozabilansowych).
- 3) NR W.0050.27.2021 z dnia 24 lutego 2021 roku w sprawie zmiany zasad polityki rachunkowości (w zakresie zespołu konta „7”).

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy NIE WYSTĘPUJE