

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwa jednostki **Urząd Gminy Kostomłoty**

1.2 Siedziba jednostki **Kostomłoty ul. Ślężna 2**

1.3 Adres jednostki **Kostomłoty ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działania **Urzędu Gminy Kostomłoty** należy zapewnienie należytego wykonania spoczywających na Gminie:

- zadań własnych wynikających z ustaw, Statutu Gminy i uchwał Rady,
- zadań zleconych przez organy administracji rządowej na mocy ustaw,
- zadań wykonywanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej,
- innych zadań publicznych wykonywanych na podstawie umów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2021 do 31-12-2021.

Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Urząd Gminy Kostomłoty** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – *nie dotyczy*.

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

Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego zgodne są z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. t. j. Dz.U. z 2021 poz.217 ze zmianami.

4.1. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie **Urzędu Gminy Kostomłoty ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty**. 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 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.

4.2.Dla potrzeb ewidencji księgowej , przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów jednostki:

Środki trwałe

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.

Środki trwałe wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,

-w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

korekta

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- w przypadku budowy (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia .

Na dzień bilansowy nieruchomości (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Naliczony do zwrotu podatek VAT pomniejsza wartość środka trwałego.

Bez względu na wartość w tej grupie ewidencjonuje się grunty, budynki i budowle.

Umorzenie środków trwałych dokonywane jest zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej co miesiąc w oparciu o wydruk z programu komputerowego.

Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych.

Grunty nie podlegają umorzeniu.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy pomocy komputera z zachowaniem wymogów przewidzianych dla księgi inwentarzowej środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe-ewidencjonowane na koncie 013, to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencją ilościowo – wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości wyższej niż 1 000,00 zł do wysokości określonej ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, od której składnik majątku zalicza się do środków trwałych.

Bez względu na wartość, ewidencją ilościowo – wartościową obejmuje się składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur, jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.) oraz komputery.

Pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze, ups-y, kalkulatory itp.) o wartości do 1 000,00 zł włącznie podlegają jedynie ewidencji ilościowej prowadzonej przez pracownika Referatu Finansowego wg zakresu obowiązków.

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie-przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto tj. łącznie z podatkiem VAT.

Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się: prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, w szczególności – licencje, koncesje, programy komputerowe, bez względu na wartość, w tym pomoce dydaktyczne – oprogramowanie edukacyjne.

Wycena wartości niematerialnych i prawnych następuje w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości – przy czym dla potrzeb jednostki wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych określa się następująco:

-wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT),

-wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,

-wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

-odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania. Traktuje się je jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to

ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

-odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane są zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Jednostka przyjmuje liniową metodę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie i koszty amortyzacji nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo i ujmowane w ewidencji księgowej pod datą 31 grudnia.

W sprawozdaniu finansowym wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Należności długoterminowe to należności o terminie spłaty dłuższym od jednego roku od dnia bilansowego

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r.

w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie miesiąca i roku oraz kierując się zasadą istotności (uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, przedłużenia licencji na oprogramowanie, wykupu polisy ubezpieczeniowej, prognozy za media, abonamenty i innych występujących z tego samego tytułu i z roku na rok występujących w podobnej wielkości. Tak w sposób ciągły ewidencjonowanych jest równo 12 miesięcy. Kierując się zasadą istotności zrezygnowano

z ewidencjonowania rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniając to cyklicznością wystąpienia w kolejnych miesiącach i latach tych samych tytułów kosztów o podobnej wartości.

Odpis aktualizujący należności w kwocie **590.126,55 zł** dotyczy :

-odpis aktualizujący należności z tytułu użytkowania wieczystego-65.276,97 zł

-odpis aktualizujący należności z tytułu czynszów najmu lokali użytkowych, mieszkalnych oraz gruntów-9.990,41 zł

-odpis aktualizujący odsetki od wyżej wymienionych tytułów-36.157,77zł,

-odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych-4.124,00 zł

oraz odsetki od zaległości w podatku od nieruchomości od osób prawnych i - 7.749,00 zł
-odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych-134.704,97 zł,
odpis aktualizujący należności z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych-1.275,36 zł
-odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych-
109.340,00
-odpis aktualizujący odsetki od pozostałych należności-120.101,00 zł
-odpis aktualizujący należności z tytułu renty planistycznej-1.194,00 zł,
-odpis aktualizujący należności z tytułu zwrotów/ partycypacji w kosztach budowy kanalizacji-733,47 zł
- odpis aktualizujący odsetki -pozostałe należności-596,94 zł.
-odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi-81.112,66 zł
oraz odsetki 17.770,00 zł.

Odpis aktualizujący udzielone pożyczki w kwocie **337.200,00 zł** (utworzony w ewidencji budżetu), dotyczy:
-odpisu aktualizującego należności z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu Gminy Kostomłoty.

5. Inne informacje .

5.1 Środki pieniężne na rachunku VAT - 39,09 zł.

5.2 Środki pieniężne na podstawowym rachunku bankowym budżetu- 8.558.067,35 zł. (w tym 13.245,20 zł
środki UE Projektu Gmina Kostomłoty Wspiera Seniorów)

5.3 Środki pieniężne na rachunku bankowym Projektu Wesołe Skrzaty- Pierwszy Publiczny Żłobek w gminie
Kostomłoty – 279.552,18 zł (środki UE)

5. 4 Środki pieniężne na rachunku bankowym Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych-1.000.000,00 zł.

5.5 Środki pieniężne na rachunku bankowym Projektu Gmina Kostomłoty Wspiera Seniorów- 475.481,39 zł
środki UE.

5.6 Środki pieniężne na rachunku bankowym Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 (nagroda szczepień)-
250.000,00 zł.

Wydatki z Funduszu Covid-19:

-Urząd Gminy – 16.708,35 zł,

-Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach- 27.872,91 zł,

-Szkoły Podstawowe (laboratoria przyszłości)- 188.400,00 zł.

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		rozchód	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	185 050,50 zł				0,00 zł				0,00 zł	185 050,50 zł
2. Razem środki trwale	60 221 237,23 zł	58 184,34 zł	1 455 200,00 zł	4 675 238,62 zł	6 188 622,96 zł	113 975,57 zł	2 500,00 zł	155 158,26 zł	271 633,83 zł	66 138 226,36 zł
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	8 474 277,25 zł	38 300,00 zł	239 500,00 zł	13 700,00 zł	291 500,00 zł	51 895,57 zł		9 350,00 zł	61 245,57 zł	8 704 531,68 zł
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	190 813,10 zł				0,00 zł				0,00 zł	190 813,10 zł
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	48 266 492,08 zł		1 215 700,00 zł	4 645 718,22 zł	5 861 418,22 zł	62 080,00 zł	2 500,00 zł	134 449,69 zł	199 029,69 zł	53 928 880,61 zł
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	1 740 582,84 zł				0,00 zł			11 358,57 zł	11 358,57 zł	1 729 224,27 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 005 899,35 zł				0,00 zł				0,00 zł	1 005 899,35 zł
2.5. Inne środki trwale (gr. 8 KŚT)	733 985,71 zł	19 884,34 zł		15 820,40 zł	35 704,74 zł				0,00 zł	769 690,45 zł
Razem wyszczególnienie składników aktywów (1+2)	60 406 287,73 zł	58 184,34 zł	1 455 200,00 zł	4 675 238,62 zł	6 188 622,96 zł	113 975,57 zł	2 500,00 zł	155 158,26 zł	271 633,83 zł	66 323 276,86 zł

zwiększenia wartości**gruntów****nabycie** -(odpłatne nabycia)

38 300,00 zł (odszkodowania dla osób fizycznych z tytułu przejęcia gruntów głównie pod drogi)

aktualizacja-(zmiany w ewidencji, wyceny)

239 500,00 zł (wycena działki otrzymanej od Starostwa i podziały)

przemieszczenia-

nieodpłatne otrzymanie

13 700,00 zł (od Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej działki w Kostomłotach ul. Rynek)

zmniejszenia wartości**gruntów**

rozchód - (sprzedaż)

51 895,57 zł

likwidacja

0,00 zł

inne-

9 350,00 zł

nieodpłatne

przekazanie

9 150,00 zł (dla Parafii w Ramułowicach)

zmiany w ewidencji

200,00 zł (podział działek)

użyczenia gruntów

(GOPS Dom Seniora)

zwiększenia wartości**2.2 Budynki, lokale i****obiekty inżynierii****lądowej i wodnej (gr. 1-****2 KŚT)**

5 861 418,22 zł

1 215**aktualizacja****700,00zł zł**

zmiana wartości

1 198 200,00 zł Wycena

ujawnienie

17 500,00 zł

przemieszczenie**4 645 718,22 zł**

-przyjęcie z konta 080

4 555 098,22 zł

-nieodpłatne

otrzymania

90 620,00 zł

zmniejszenia wartości
2.2 Budynki, lokale i
obiekty inżynierii
lądowej i wodnej (gr. 1-
2 KŚT)

199 029,69 zł

rozchód	62 080,00 zł	Sprzedaż
likwidacja	2 500,00 zł	likwidacja portierni (teren b .POM)
inne	134 449,69 zł	zmiany w ewidencji

zmniejszenia 2.3
Urządzenia techniczne
i maszyny (gr 3-6
KŚT)
inne

11 358,57 zł

11 358,57 zł

nieodpłatne	
przekazanie serwera dla	
GOPS	11 358,57 zł

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	185.050,50 zł				0,00 zł		185.050,50 zł
2. Razem środki trwałe	22 886 428,94 zł	0,00 zł	2 144 140,81 zł	0,00 zł	2 144 140,81 zł	80 993,28 zł	24 949 576,47 zł
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00 zł		0,00 zł
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł				0,00 zł		0,00 zł
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	20 299 674,80 zł		1 876 819,46 zł		1 876 819,46 zł	75 598,04 zł	22 100 896,22 zł
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	1 468 574,13 zł		89 017,86 zł		89 017,86 zł	5 395,24 zł	1 552 196,75 zł
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	645 559,13 zł		87 346,82 zł		87 346,82 zł		732 905,95 zł
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	472 620,88 zł		90 956,67 zł		90 956,67 zł		563 577,55 zł
Razem wyszczególnienie składników aktywów (1+2)	23 071 479,44 zł	0,00 zł	2 144 140,81 zł	0,00 zł	2 144 140,81 zł	80 993,28 zł	25 134.626,97 zł

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00 zł	0,00 zł
	0,00 zł	0,00 zł

* jednostka nie dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00 zł
2.	Środki trwałe				0,00 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00 zł
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	421 500,00 zł	0,00 zł	84 300,00 zł	337 200,00 zł
5.1	Akcje i udziały				0,00 zł
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00 zł
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	421 500,00 zł		84 300,00 zł	337 200,00 zł
	Ogółem (1+2+3+4+5)	421 500,00 zł	0,00 zł	84 300,00 zł	337 200,00 zł

5.3

Inne
długoterminowe
aktywa finansowe

odpis aktualizacyjny -brak spłaty udzielonych pożyczek z budżetu gminy(zmiana odpisu dotyczy umorzenia części zaległych pożyczek)

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste).

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
dz.330 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	195
	Wartość (zł) księgowa	1 000,00 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	5 715,00 zł
dz.70/13 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	4381
	Wartość (zł) księgowa	46 876,70 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	118 024,00 zł
dz.70/31 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	294
	Wartość (zł) księgowa	3 280,00 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	8 617,00 zł
dz.70/25 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	1006
	Wartość (zł) księgowa	10 764,20 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	29 576,00 zł
dz. 70/14 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	4306
	Wartość (zł) księgowa	46 095,60 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	116 004,00 zł
dz. 70/34 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	7738
	Wartość (zł) księgowa	82 796,60 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	208 462,00 zł

wartość księgowa	190 813,10 zł
wartość wg wyceny z 2016r.	486 398,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	zestawy komputerowe (obsługa dowodów osobistych) ewidencja pozabilansowa	14 774,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 774,86 zł
					0,0
					0,0
					0

* jednostka nie dysponuje informacją o wartości gruntów dzierżawionych
 dzierżawa gruntów o pow.0,065 ha umowa z Nadleśnictwem Miękinia
 dzierżawa gruntów o pow. 1,24 ha umowa z Nadleśnictwem Miękinia

Tabela nr 7

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

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego (wartość bilansowa)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa)
1.	Akcje					0,00 zł
2.	Udziały		153 650,00 zł	50 000,00 zł		203 650,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00 zł
	RAZEM		153 650,00 zł	50 000,00 zł	0,00 zł	203 650,00 zł

Udziały

ZGK Kostomłoty	150	x1 000,00 zł	150 000,00 zł
BS Oleśnica	24	x100,00 zł	2 400,00 zł

Krajowy Fundusz Poręczeń Samorządowa Polska	50	x1 000,00 zł	50 000,00 zł
---	----	--------------	--------------

Agencja rozwoju Agglomeracji Wrocław	1000	x1,00 zł	1 000,00 zł
TUW Wrocław	250	x1,00 zł	250,00 zł

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności .

Lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 (pozostałe należności)	455 323,48 zł	146 799,48 zł	6 386,63 zł	5 609,78	590 126,55 zł
						0,00 zł
						0,00 zł
						0,00 zł

zwiększenia (utworzenie nowego odpisu)

wykorzystanie-(zmiana wynikająca z umorzenia, przedawnienia, nieściągalności..)

rozwiązanie(w związku z wpłatą)

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia .

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5- 6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Rezerwa na					0,00 zł
	Ogółem rezerwy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

* nie utworzono rezerw

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
	1 rok	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	805 210,00 zł	2 205 815,00 zł	1 036 200,00 zł	0,00 zł	4 047 225,00 zł
Emisja obligacji	0,00 zł				0,00 zł
Inne zobowiązania finansowe	0,00 zł				0,00 zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł				0,00 zł
Razem	805 210,00 zł	2 205 815,00 zł	1 036 200,00 zł	0,00 zł	4 047 225,00 zł

* wg terminu
wymagalności
od dnia bilansowego

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy.	0,00 zł
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny.	0,00 zł

* jednostka nie posiada umów leasingu

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Rodzaj zabezpieczenia
		Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł		0,00 zł
Razem:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

*jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

*jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

Tabela nr 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych.	0,00 zł	0,00 zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych.	0,00 zł	0,00 zł

* w jednostce nie wystąpiły istotne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	336 944,87 zł	zabezpieczenia wykonania umów
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	68 020,87 zł	nagrody jubileuszowe i ekwiwalent za urlop
3. Inne informacje.		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	0,00 zł	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	5 017 444,29 zł	koszt wytworzenia ŚT w budowie w roku 2021 w toku budowy i przyjętych do użytkowania bez stanu początkowego obrotu roku 2021 WN 080
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	1 100 931,57 zł	darowizny- 164.212,50 zł kary umowne- 6.143,70 odszkodowania- 38.188,76 zł, ze sprzedaży majątku- 364.797,99 zł , zwrot podatku VAT- 44.798,36 zł, covid-19 482.981,26 zł (laboratoria promocja szczepień, rosnąca odporność, senior)
7. Informacja 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.	0,00 zł	0,00 zł
8. Inne informacje.		