

INFORMACJA DODATKOWA

Gmina Kostomłoty

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gmina Kostomłoty z siedzibą w Kostomłotach, ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne.

Sprawozdanie **Gminy Kostomłoty** ma charakter łączny, obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek: **Urząd Gminy w Kostomłotach** ul. Ślężna 2, 55 – 311 Kostomłoty, **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach** ul. Średzka 10 a, 55-311 Kostomłoty, **Centrum Usług Wspólnych w Kostomłotach** ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach** ul. Wrocławska 10, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa w Mieczkowie** Mieczków 14, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa im. Jana Bosko w Karczycach** Karczyce 12, 55-311 Kostomłoty, **Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach** ul. Wrocławska 10 a, 55-311 Kostomłoty.

Sprawozdania finansowe Gminy Kostomłoty na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Kostomłoty, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (t. j. Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Jednostki, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządzają sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 7 jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Kostomłotach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach, Centrum Usług Wspólnych w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa w Mieczkowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Bosko w Karczycach, Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez wszystkie jednostki.

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

Urząd Gminy w Kostomłotach

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

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,
- 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.

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

Wartości niematerialne i prawne

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:

- 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),

- stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- 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 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 niezużytych 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 – 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 zł;
 - 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.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Materiały wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Specjalnych wykazany został w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Centrum Usług Wspólnych w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa w Mieczkowie, Szkoła Podstawowa w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa w Karczycach oraz Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach:

Środki trwale wyceniane są według niżej przedstawionych zasad:

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

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki trwałe umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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 Przeciwdziałania Covid-19:

- Urząd Gminy – 16 708,35 zł, w tym: transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-Co V, w tym osób niepełnosprawnych oraz organizacji punktów informacji telefonicznej – 7 030,26 zł oraz podjęcie działań promocyjnych, w tym organizacyjne, techniczne lub organizacyjno - techniczne, mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców poddających się szczepieniu przeciw COVID-19 – 9 678,09 zł;
- Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach- 27 872,91 zł (Realizacja Programu „Wspieraj Seniora”;
- Szkoły Podstawowe -218 400,00 zł (realizacja programu „Laboratoria Przyszłości”).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

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	207 628,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 628,15
2. Razem środki trwałe	74 280 917,06	69 542,91	1 455 200,00	4 675 238,62	6 199 981,53	113 975,57	2 500,00	155 158,26	271 633,83	80 209 264,76
2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	8 879 977,25	38 300,00	239 500,00	13 700,00	291 500,00	51 895,57	0,00	9 350,00	61 245,57	9 110 231,68
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	190 813,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 813,10
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	60 812 085,38	0,00	1 215 700,00	4 645 718,22	5 861 418,22	62 080,00	2 500,00	134 449,69	199 029,69	66 474 473,91

2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	2 399 203,69	11 358,57	0,00	0,00	11 358,57	0,00	0,00	11 358,57	11 358,57	2 399 203,69
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 223 342,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 342,85
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	966 307,89	19 884,34	0,00	15 820,40	35 704,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 012,63
Razem wyszczególnienie składników aktywów (1+2)	74 488 545,21	69 542,91	1 455 200,00	4 675 238,62	6 199 981,53	113 975,57	2 500,00	155 158,26	271 633,83	80 416 892,91

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	207 628,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 628,15
2. Razem środki trwałe	27 547 150,68	0,00	2 498 415,08	0,00	2 498 415,08	80 993,28	29 964 572,48

2.1 Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 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
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	24 018 791,42	0,00	2 193 720,14	0,00	2 193 720,14	75 598,04	26 136 913,52
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	2 070 267,18	0,00	101 772,73	0,00	101 772,73	5 395,24	2 166 644,67
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	863 002,63	0,00	87 346,82	0,00	87 346,82	0,00	950 349,45
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	595 089,45	0,00	115 575,39	0,00	115 575,39	0,00	710 664,84
Razem wyszczególnienie składników aktywów (1+2)	27 754 778,83	0,00	2 498 415,08	0,00	2 498 415,08	80 993,28	30 172 200,63

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.
NIE DOTYCZY.

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	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	421 500,00	0,00	84 300,00	337 200,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	421 500,00	0,00	84 300,00	337 200,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	421 500,00	0,00	84 300,00	337 200,00

5.3.: odpis aktualizacyjny udzielonych pożyczek z budżetu gminy (zmiana odpisu dotyczy umorzenia części zaległych pożyczek).

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
działka nr 216/7 (Żłobek Gminny "Wesołe Skrzaty" w Kostomłotach)	Powierzchnia (m ²)	0,69
	Wartość (zł)	138 360,00
działka nr 215/1; 216/4; 216/5 (SP im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach)	Powierzchnia (m ²)	1,34
	Wartość (zł)	267 340,00
działka nr 330 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	195
	Wartość (zł) księgowa	1 000,00 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	5 715,00 zł
działka nr 70/13 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	4381
	Wartość (zł) księgowa	46 876,70 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	118 024,00 zł
działka nr 70/31 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	294

	Wartość (zł) księgowa	3 280,00 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	8 617,00 zł
działka nr 70/25 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	1006
	Wartość (zł) księgowa	10 764,20 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	29 576,00 zł
działka nr 70/14 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	4306
	Wartość (zł) księgowa	46 095,60 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	116 004,00 zł
działka nr 70/34 Kostomłoty	Powierzchnia (m ²)	7738
	Wartość (zł) księgowa	82 796,60 zł
	Wartość (zł) wg wyceny z 2016r.	208 462,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwale 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	0,00	0,00	14 774,86
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 334,20	1 054 826,27	0,00	1 216 160,47
3	Środki transportu	93 823,50	0,00	0,00	93 823,50

* Jednostka nie dysponuje informacją o wartości gruntów dzierżawnych o pow. 0,065 ha oraz 1,24 ha - umowa z Nadleśnictwem Mickinia.

Tabela nr 7

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego (wartość bilansowa)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (wartość bilansowa)
1.	Akcje		0	0	0	0,00
2.	Udziały	1474	153 650,00 zł	50 000,00 zł	0,00 zł	203 650,00 zł
3.	Dłużne papiery wartościowe		0	0	0	0,00
	RAZEM	1474	153 650,00 zł	50 000,00 zł	0	203 650,00 zł

Udziały:

Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. zo.o. w Kostomłotach – 150 x 1 000,00 zł = 150 000,00 zł;

BS Oleśnica – 24 x 100,00 zł = 2 400,00 zł;

Krajowy fundusz poręczeń Samorządowa Polska – 50 x 1 000,00 zł = 50 000,00 zł;

Agencja rozwoju Aglomeracji Wrocław – 1000 x 1,00 zł = 1 000,00 zł;

TUW Wrocław – 250 x 1,00 = 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 zł	590 126,55 zł
2	Należności krótkoterminowe w tym: pozostałe należności (GOPS)	4 699 726,79	280 010,00	-	-	4 979 736,79

Poz. 2.: należności dłużników alimentacyjnych – 147 036,70 zł oraz odsetki od należności dłużników alimentacyjnych – 132 973,30 zł.

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

NIE WYSTĄPIŁY

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

NIE WYSTĄPIŁY

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

NIE WYSTĄPIŁY

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

NIE WYSTĄPIŁY

Tabela nr 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

NIE WYSTĄPIŁY

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	zabezpieczenia wykonania umów
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	269 367,65	nagrody jubileuszowe
3. Inne informacje.	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
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	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	darowizny-164.212,50 zł, kary umowne- 6.143,70 zł, 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	
8. Inne informacje.	0,00	