

INFORMACJA DODATKOWA

Części I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, należy wykazać następujące informacje:

1.1 nazwę jednostki – Gmina Miłoradz,

1.2 siedzibę jednostki – województwo pomorskie, powiat malborski, gmina Miłoradz,

1.3 adres jednostki – ul. Żuławska 9, 82-213 Miłoradz,

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki- administracja samorządowa

Zakres zadań gminy określa rozdział 2 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 559). Do zakresu działania i zadania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wykonanie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – 01.01.2021r. - 31.12.2021r.,

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Wykaz jednostek podległych sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- Urząd Gminy w Miłoradzu,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłoradzu,
- Zespół Szkół i Przedszkola w Miłoradzu,
- Szkoła Podstawowa im. ks. Jana Twardowskiego w Kończewicach,
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Kończewicach,
- Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Miłoradzu.

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- wartości niematerialne i prawne na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W oparciu o decyzję kierownika jednostki, wyrażoną na dowodzie OT, lub innym dokumencie, dopuszcza się przyjęcie stawek, będących podstawą odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych, odmiennych aniżeli określone w ustawie o rachunkowości. W jednostkach przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, za wyjątkiem Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Miłoradzu gdzie odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne dokonuje się w każdym miesiącu. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu okresowemu.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- c) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza:

- w Urzędzie Gminy w Miłoradzu 250 zł,

- w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłoradzu 250 zł,
- w Zespole Szkół i Przedszkola w Miłoradzu 250 zł,
- w Szkole Podstawowej w Kończewicach 100 zł,
- w Środowiskowym Domu Samopomocy w Kończewicach 300 zł,
- w Gminnym Zakładzie Gospodarki Komunalnej 200 zł,

spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Dla takich pozostałych środków trwałych może być, w razie potrzeby, prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa jest wyższa od kwot ujętych powyżej ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013 „Pozostałe środki trwałe” w korespondencji z właściwym kontem przeciwstawnym oraz konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”).

Części II

Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te zawarte są w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6).

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

Lp.	WNIp - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	152.367,29zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	152.367,29zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł
RAZEM		152.367,29zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	0zł	152.367,29zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

Lp.	WNIp - rodzaje	Wartość netto WNIp na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIp na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0zł	0zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0zł	0zł
RAZEM		0zł	0zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	787.138,84	742,27	0	0	742,27	5.996,16	0	0	5.996,16	781.884,95
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38.820,53	0	0	0	0	0	0	0	0	38.820,53
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.358.832,53	5.845.973,59	0	0	5.845.973,59	129.323,92	0	2.838.703,82	2.968.027,74	36.236.778,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.399.338,13	18.000,00	0	0	18.000,00	0	106.816,00	0	106.816,00	1.310.522,13
1.4.	Środki transportu	1.272.289,00	0	0	0	0	38.622,84	0	0	38.622,84	1.233.666,16
1.5.	Inne środki trwałe	492.031,32	133.313,16	0	0	133.313,16	0	29.141,40	0	29.141,40	596.203,08
RAZEM		37.309.629,82	5.998.029,02	0	0	5.998.029,02	173.942,92	135.957,40	2.838.703,82	3.148.604,14	40.159.054,70

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16.844.095,64	1.255.190,28	0	0	1.255.190,28	8.547,74	107.076,56	0	115.624,30	17.983.661,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.233.396,73	91.981,62	0	0	91.981,62	0	106.816,00	0	106.816,00	1.218.562,35
1.4.	Środki transportu	1.255.081,22	17.207,78	0	0	17.207,78	38.622,84	0	0	38.622,84	1.233.666,16
1.5.	Inne środki trwałe	487.458,45	134.382,53	0	0	134.382,53	0	27.381,41	0	27.381,41	594.459,57
RAZEM		19.820.032,04	1.498.762,21	0	0	1.498.762,21	47.170,58	241.273,97	0	288.444,55	21.030.349,70

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	787.138,84	781.884,95
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38.820,53	38.820,53
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16.514.736,89	18.253.116,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	165.941,40	91.959,78
1.4.	Środki transportu	17.207,78	0
1.5.	Inne środki trwałe	4.572,87	1.743,51
RAZEM		17.489.597,78	19.128.705,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych.

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8) – nie dotyczy.

Tabela Nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0zł
2					0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

Tabela Nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0zł
2					0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	Kończewice, działka nr 45, powierzchnia 0,19ha	3.800,00zł	0zł	0zł	3.800,00zł
2	Mątowy Małe działka nr 25/5, powierzchnia 0,03ha	600,00zł	0zł	0zł	600,00zł
3	Mitoradz, działka nr 49, powierzchnia 0,56ha	10.844,00zł	0zł	0zł	10.844,00zł
4	Mitoradz, działka nr 53/7, powierzchnia 0,3272ha	6.188,00zł	0zł	0zł	6.188,00zł
5	Mitoradz, działka nr 53/8, powierzchnia 0,0084ha	0,84zł	0zł	0zł	0,84zł
6	Mitoradz, działka nr 53/9, powierzchnia 0,0238ha	2,38zł	0zł	0zł	2,38zł
7	Mitoradz, działka nr 53/10, powierzchnia 0,0076ha	0,76zł	0zł	0zł	0,76zł
8	Mitoradz, działka nr 53/11, powierzchnia 0,1323ha	2.565,90zł	0zł	0zł	2.565,90zł
9	Mitoradz, działka nr 53/12, powierzchnia 0,0077ha	0,77zł	0zł	0zł	0,77zł
10	Mitoradz, działka nr 53/16, powierzchnia 0,7008ha	13.563,88zł	0zł	0zł	13.563,88zł
11	Mitoradz, działka nr 53/17, powierzchnia 0,0627ha	1.254,00zł	0zł	0zł	1.254,00zł
Razem		38.820,53zł	0zł	0zł	38.820,53zł

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.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10) – nie dotyczy.

Tabela Nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1		0zł	0zł	0zł	0zł
2		0zł	0zł	0zł	0zł
3		0zł	0zł	0zł	0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udział w spółce o nazwie Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Pomorze Sp. z o. o.	0	0	60.000	3.000.000zł	0	0zł	60.000	3.000.000zł
2									
3									
Razem		0	0zł	60.000	3.000.000zł	0	0zł	60.000	3.000.000zł

Wartość nominalna 1 udziału wynosi 50zł.

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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Podatek od nieruchomości	7.167,10zł	6.567,40zł	996,30zł	290,00zł	1.286,30zł	12.448,20zł
2	Podatek rolny	1.377,80zł	494,00zł	140,30zł	45,00zł	185,30zł	1.686,50zł
3	Podatek leśny	335,90zł	74,00zł	0zł	0zł	0zł	409,90zł
4	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	13.294,43zł	11.055,11zł	554,98zł	6.531,75zł	7.086,73zł	17.262,81zł
5	Zaliczka alimentacyjna	316.131,46zł	0zł	71.872,50zł	6.756,73zł	78.629,23zł	237.502,23zł
6	Fundusz alimentacyjny	1.896.895,73zł	340.810,72zł	0zł	27.735,88zł	27.735,88zł	2.209.970,57zł
7	Odsetki	114.807,25zł	0zł	114.807,25zł	0zł	114.807,25zł	0zł
8	Woda, ścieki, czynsz	54.965,00zł	17.054,11zł	27,49zł	0zł	27,49zł	71.991,62zł
9	Odsetki	0zł	119.611,02zł	3.008,47zł	0zł	3.008,47zł	116.602,55zł
10	Razem	2.404.974,67	495.666,36zł	191.407,29zł	41.359,36zł	232.766,65zł	2.667.874,38zł

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Rozliczenia międzyokresowe bierne, opłaty na rzecz Wody Polskie dotyczące roku 2021, decyzje wydane w 2022 roku	6.149,00zł	7.329,00zł	0zł	6.149,00zł	6.149,00zł	7.329,00zł
2							
3							
Razem		6.149,00zł	7.329,00zł	0zł	6.149,00zł	6.149,00zł	7.329,00zł

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- do 1 roku – 700.000zł,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 2.178.000zł,
- powyżej 3 lat do 5 lat – 1.240.000zł,
- powyżej 5 lat – 1.336.000zł.

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 zwrotnego – nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14) – nie dotyczy.

Tabela Nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1		
2		
3		
Razem		0zł

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.

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15) – nie dotyczy.

Tabela Nr 15

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1			
2			
3			
Razem		0zł	0zł

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie dotyczy.

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane polisy i gwarancje na zabezpieczenie należytego wykonania umów wynoszą 100.818,26zł.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe – 120.806,52zł,
- odprawy emerytalne i rentowe – 33.282,00zł,
- świadczenia urlopowe – 0zł,
- inne świadczenia pracownicze – 1.000,00zł.

1.16. Inne informacje:

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku – 105,49 etatu.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

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.

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Budowa chodnika w Kończewicach	25.000,00zł	0zł	0zł
2	Modernizacja drogi gminnej w Miłoradzu	20.000,00zł	0zł	0zł
3	Modernizacja drogi gminnej w Bystrzu	18.999,99zł	0zł	0zł
4	Modernizacja drogi gminnej w Gnojewie	10.000,00zł	0zł	0zł
5	Modernizacja drogi gminnej w Mątowach Wielkich	17.839,31zł	0zł	0zł
6	Modernizacja drogi gminnej w Pogorzatej Wsi	11.992,50zł	0zł	0zł
7	Ułożenie kostki brukowej na placu zabaw w Starej Kościelnicy	13.995,91zł	0zł	0zł
8	Realizacja projektu "Pomorskie tray rowerowe"	687.848,96zł	0zł	0zł
9	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Miłoradzu	2.019.442,31zł	0zł	0zł
10	Wymiana sieci wodociągowej w Pogorzatej Wsi	104.058,00zł	0zł	0zł
11	Wykonanie przyłączy wodociągowego w Starej Wśle	56.580,00zł	0zł	0zł
12	Modernizacja przepompowni ścieków w Miłoradzu	18.450,00zł	0zł	0zł
13	Wykonanie sieci kanalizacyjnej w Kończewicach	15.000,00zł	0zł	0zł
14	Dokumentacja techniczna do remontu kraty na oczyszczalni ścieków w Miłoradzu	2.460,00zł	0zł	0zł
15	Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w Kończewicach i w Pogorzatej Wsi	231.000,00zł	0zł	0zł
16	Modernizacja boiska do piłki nożnej w Kończewicach	76.833,00zł	0zł	0zł

17	Remont placu przez wejściem do Zespołu Szkół I Przedszkola w Miłordzu	119.999,98zł	0zł	0zł
18	Dokumentacja techniczna na budowę hali sportowej przy Zespole Szkół i Przedszkola w Miłordzu	86.100,00zł	0zł	0zł
19	Zakup nożyco-rozpieracz dla OSP Kończewice	18.000,00zł	0zł	0zł
20	Rozbudowa budynku Klub Seniora w Mątowach Wielkich	345.669,41zł	0zł	0zł
Razem		3.899.269,37zł	0zł	0zł

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

2.4.Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – 29.477,95zł.

2.5.Inne informacje – brak danych.

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

Marzena Jendernalik

.....
(główny księgowy)

2022-05-05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Skorek

.....
(kierownik jednostki)

