

Gmina Górno

.....  
(nazwa jednostki organizacyjnej)

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Górno
1.2	siedzibę jednostki
	26-008 Górno, ul. Łysicka 13
1.3	adres jednostki
	26-008 Górno, ul. Łysicka 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Łączne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i finansów z dnia 13 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 Polskiej.</p> <p><b>W Urzędzie Gminy :</b></p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p>

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, książki i inne zbiory biblioteczne;

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową,

W Urzędzie Gminy w ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu zakupione w niewielkich ilościach i wydane do zużycia materiały biurowe, środki czystości drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, materiały do różnych remontów itp. w cenie jednostkowej.

#### **W jednostkach oświatowych:**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego powyżej 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej począwszy od 1000,00 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej (ilościowo - wartościowej), sprzęt komputerowy, sprzęt rtv powyżej 300, 00 zł, maszyny i urządzenia posiadające cechy indywidualne (numery fabryczne) powyżej 500,00 zł, wartości niematerialne i prawne jeżeli okres użytkowania przekracza 1 rok. Odpisy amortyzacyjne jednostka dokonuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użycia..
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany.
4. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Pozostałe zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
5. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Obrót gotówkowy prowadzony jest do wpłat za żywienie uczniów oraz drobnych wydatków budżetowych. Przychody odprowadzane są w pełnej wysokości na rachunek bankowy.

Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne płatności obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie roku obrotowego.

#### **W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej:**

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

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w dniu zakupu i ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej;

b) składniki majątku o wartości początkowej od 150 zł i nieprzekraczającej kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwoty 10.000,00zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej; umarza się je jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej;

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwotę 10.000,00zł, wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza się stopniowo (za wyjątkiem gruntów) zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku nr 1 do tej ustawy; odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania. Naliczoną amortyzację za okres użytkowania w danym roku ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrotowego.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z tym że dla licencji na programy komputerowe stosuje się stawkę w wysokości 50%, a dla pozostałych (w tym dokumentacja) stosuje się amortyzację w wysokości 20%

2. Dla potrzeb ewidencji zdarzeń gospodarczych przyjęto poniższe zasady:

a) ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną, w porządku chronologicznym i systematycznym tj. na bieżąco, w kolejności dat ich powstania, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny;

b) dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w ciągu dnia według zestawienia załączonego do wyciągu bankowego;

c) w celu dotrzymania terminów sporządzenia sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych w przypadku dowodów przekazanych do działu księgowości w następnym miesiącu za miesiąc poprzedni, do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się te, które wpłynęły do 5-tego dnia następnego miesiąca (za poprzedni miesiąc). Po tym terminie dokumenty ujmowane są w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym zostały przekazane do działu księgowości. Zgodnie z zasadą istotności nie będzie to miało znacznego wpływu na wynik finansowy. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania dotyczące grudnia z datą wpływu do 25 marca następnego roku;

d) nie prowadzi się ewidencji zakupionych materiałów na potrzeby administracyjne (m.in. artykuły biurowe, eksploatacyjne, druki) i gospodarcze (m.in. środki czystości); materiały te księguje się bezpośrednio w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu, po uprzednim zamieszczeniu na dowodach adnotacji, że „materiały zostały wydane pracownikom bezpośrednio do zużycia”;

e) zwroty z tytułu refundacji poniesionych wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na wznowienie wydatków;

f) zwroty z tytułu nienależnie pobranych świadczeń dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na wznowienie wydatków;

g) zwroty wydatków dokonanych w latach poprzednich przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów;

h) w księgach rachunkowych dla zachowania czystości obrotów stosowany jest techniczny zapis ujemny (dot. konta 130 i 221), który ma formę czerwonego zapisu na dowodzie będącym podstawą dokonania rejestracji;

i) dokumentem będącym podstawą księgowania kosztów wynagrodzeń na kontach syntetycznych jest zbiorcze zestawienie naliczonych wynagrodzeń;

j) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

4. Z uwagi na fakt, iż w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, nie są rozliczne w czasie, lecz są księgowane bezpośrednio w koszty działalności w dniu zakupu. Dotyczy to m.in. faktur za rozmowy telefoniczne, prenumeraty czasopism i innych publikacji, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne.

5. Odpisy aktualizujące należności ustala się stosując przepisy ustawy o rachunkowości.

a) zgodnie z art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty;

b) w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu:

- gdy dłużnik przez 2 lata nie dokona żadnej wpłaty lub wpłaca kwoty nieznaczne – dokonuje się odpisu w wysokości 100% należności i odsetek;
- gdy dłużnik systematycznie dokonuje wpłat w kwocie nieprzekraczającej połowy miesięcznego przypisu należności – dokonuje się odpisu w wysokości 50% należności i odsetek;
- w innych przypadkach odpisu nie dokonuje się;

c) w przypadku zaliczki alimentacyjnej dokonuje się odpisu w wysokości 100% należności;

d) odpisy aktualizujące należności dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia zbiorczo (globalnie) z podziałem na rodzaj należności.

#### **W Środowiskowym Domu Pomocy Społecznej:**

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

a) Środki trwałe o wartości poniżej 3.500zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3.500zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł do 10.000zł zalicza

	<p>się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania lub na koniec roku kalendarzowego.</p> <p>c) Pozostałe środki to środki trwałe które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble</li> <li>- pomoce dydaktyczne</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości nie mniejszej niż 100 zł a nie większej niż 3.500zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a 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”</p> <p>d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000zł podwyższającą wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 100.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p><b>W Zakładzie Usług Komunalnych:</b></p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zakład wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a do 10.000,00 zł odnoszone są w koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Nie dotyczy
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

	Załącznik Nr 1 – Tabela główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	147.200,00 zł (Załącznik Nr 2)
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
	109.724,65 zł (Załącznik Nr 4)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	5.608.135,92 zł (zał. Nr 3)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	5.530.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5.680.000,00
c)	powyżej 5 lat
	25.576.894,92

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	703.063,41
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	619.384,83
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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
	19.406.532,15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy

	podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**Marzanna  
Justyna Jop**

Elektronicznie podpisany  
przez Marzanna Justyna Jop  
Data: 2022.05.10 14:49:58  
+02'00'

10.05.2022 r.

.....  
(główny księgowy)

(data)

**Przemysław  
Radosław Łysak**

Elektronicznie podpisany przez  
Przemysław Radosław Łysak  
Data: 2022.05.10 14:53:01  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)



## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Opolem zwiększenie wartości początkowej (4+5-6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Opolem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	4								5	6	7		8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 080 759,61		97 338,96		97 338,96		4 742,88	21 652,92	26 395,80	1 151 702,77	1 068 546,81		76 794,24		76 794,24	26 395,80	1 118 945,25	12 212,80	32 757,52
2	ŚRODKI TRWAŁE	199 732 976,01	0,00	34 890 850,71	0,00	34 890 850,71	0,00	1 001 260,76	4 438 205,92	5 437 466,68	229 185 960,04	68 642 520,54	0,00	11 942 056,65	0,00	11 942 056,65	2 596 541,41	77 988 035,78	131 090 055,47	161 197 924,26
1)	Grunt	14 437 827,22		659 783,54		659 783,54		49 115,00		49 115,00	15 048 495,76	15 048 495,76	0,00					0,00	14 437 827,22	15 048 495,76
2)	Buildynki i lokale	51 398 392,06		7 136 714,73		7 136 714,73		189 636,24	4 373 769,71	4 563 405,95	53 972 700,84	15 479 997,68		3 134 169,92		3 134 169,92	1 843 571,57	16 770 596,03	35 919 394,38	37 202 104,81
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 986 139,38		24 728 211,32		24 728 211,32			62 436,21	62 436,21	136 651 974,49	36 791 187,66		6 551 377,80		6 551 377,80		43 342 565,46	75 195 011,72	93 309 409,03
4)	Koły i maszyny energetyczne	4 009 386,62				0,00		34 480,74		34 480,74	3 974 905,88	593 563,94		275 597,36		275 597,36	24 941,06	844 240,24	3 415 802,68	3 130 665,64
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	493 816,94		27 408,86		27 408,86				0,00	521 225,80	259 837,41		13 879,66		13 879,66		273 717,07	233 979,53	247 508,73
6)	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	620 398,10		91 207,64		91 207,64				0,00	711 605,74	568 438,65		66 696,35		66 696,35		635 135,00	51 959,45	76 470,74
7)	Urządzenia techniczne	6 872 357,35		587 018,15		587 018,15				0,00	7 459 375,50	5 791 773,28		143 277,43		143 277,43		5 935 050,71	1 080 584,07	1 524 324,79
8)	Środki transportu	2 627 829,01		141 065,50		141 065,50				0,00	2 768 894,51	1 935 724,06		213 635,04		213 635,04		2 149 959,10	692 104,95	619 535,41
	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie, gdzie niekwalifikowane	7 286 369,33		1 519 440,97		1 519 440,97		728 028,78		728 028,78	8 076 781,52	7 221 977,86		1 543 423,09		1 543 423,09	728 028,78	8 037 372,17	63 391,47	39 409,35
a)	Pozostałe środki trwałe	1 589 020,61		63 253,00		63 253,00	4 004,98	15 626,31	1 430,49	21 061,78	1 831 211,83	1 589 020,61	0,00	63 253,00	0,00	63 253,00	21 061,78	1 631 211,83	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>202 402 356,23</b>	<b>0,00</b>	<b>35 051 442,67</b>	<b>0,00</b>	<b>35 051 442,67</b>	<b>4 004,98</b>	<b>1 021 629,95</b>	<b>4 459 289,33</b>	<b>5 484 924,26</b>	<b>231 969 874,64</b>	<b>71 300 087,96</b>	<b>0,00</b>	<b>12 082 103,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12 082 103,89</b>	<b>2 643 998,99</b>	<b>80 738 192,86</b>	<b>131 102 268,27</b>	<b>151 230 681,78</b>

## Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2021r.

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	226/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 604	0	0	7 604
		Wartość (zł)	28.453,68	0	0	28.453,68
2	226/8	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 300	0	0	7 300
		Wartość (zł)	30.800,00	0	0	30.800,00
3	2023/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 357	0	0	3 357
		Wartość (zł)	81.600,00	0	0	81.600,00
4	226/9	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 696	0	0	1 696
		Wartość (zł)	6.346,32	0	0	6.346,32
<b>RAZEM</b>						<b>147.200,00</b>

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2021r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Koszty procesu §0630	5 176,00	670,00	0,00	0,00	5 846,00
2	należność z tytułu czynszu §0750	0,00	246,00	0,00	0,00	246,00
3	Odsetki §0920	237 184,63	21 692,22	108,07	497,90	258 270,88
4	Kary umowne §0950	377 602,85	0,00	0,00	7 000,00	370 602,85
5	zwrot za energię §0970	3 544,12	0,00	0,00	0,00	3 544,12
6	odpis należności z tytułu podatków	47 024,78	3 276,00	19,00	1 425,10	48 856,68
7	odpis z tytułu odsetek podatkowych	7 173,00	688,00	0,00	734,00	7 127,00
8	odpis należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	10 924,01	7 583,61	294,00	975,00	17 238,62
9	odpis odsetek z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	1 344,00	2 794,00	135,00	83,00	3 920,00
10	zaliczka alimentacyjna	443 798,40	1 836,78	0,00	0,00	445 635,18
11	fundusz alimentacyjny	3 136 435,44	19 193,02	132 349,43	13 080,96	3 010 198,07
12	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 396 068,06	143 338,13	59 944,77	90 639,46	1 388 821,96
13	należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń pielęgnacyjnych	3 940,00	0,00	0,00	0,00	3 940,00
14	należności z tytułu sprzedaży wody i usługi odprowadzania ścieków	55 997,32	0,00	0,00	12 108,76	43 888,56
<b>Razem</b>		<b>5 726 212,61</b>	<b>201 317,76</b>	<b>192 850,27</b>	<b>126 544,18</b>	<b>5 608 135,92</b>

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane w 2021r.**

L.p	Grupa wg KŚT	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	Grupa 8	15.764,65	0,00	0,00	15.764,65
2	Grupa 0	93.960,00	0,00	0,00	93.960,00
<b>Razem:</b>		<b>109.724,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.724,65</b>