Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 r.

I. Dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie

1.nazwa jednostki – Urząd Miejski Trzcianki

2.siedziba jednostki - ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka

3.forma organizacyjna – jednostka organizacyjna Gminy Trzcianka

4.podstawowy przedmiot działalności – administracja samorządowa

II. Wskazanie okresu sprawozdawczego i opis zasad rachunkowości przyjętych w jednostce

1.Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy, t.j. okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2021 r.

2. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, dotyczy wyłącznie jednostki organizacyjnej gminy. Urząd Miejski Trzcianki sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą: bilans jednostki, rachunek zysków i strat - wariant porównawczy, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacje dodatkową.
Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające jego działalności.

3.Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Wartość początkową środków trwałych stanowi ich cena nabycia tj. cena zakupu środka trwałego lub koszt jego wytworzenia,
Cena nabycia jest to cena zakupu środka trwałego, obejmująca kwotę należną sprzedającemu łącznie z podatkiem VAT. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, to jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
Koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową środka trwałego oraz koszty dostosowania budowanego środka trwałego do użytkowania oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z budową, montażem lub ulepszeniem środka trwałego w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania nabycia lub wytworzenia środków trwałych. Wartość początkową i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe podlegają, na podstawie odrębnych przepisów, aktualizacji wyceny,
Od środków trwałych dokonuje się miesięczne odpisy amortyzacyjne, zgodnie z ustalonymi stawkami amortyzacji - okres i stawkę ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do

użytkowania. Do odpisów amortyzacyjnych stosuje się stawki podawane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się programy komputerowe oraz projekty techniczne. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są raz w roku, zgodnie z ustalonymi stawkami. Do rzeczowych aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Wartość rzeczowych aktywów obrotowych ujmuje się wg. cen nabycia i księguje się bezpośrednio w koszty, jeżeli ich wartość jest niższa niż 10.000 zł.

W celu zapewnienia wyodrębnienia w rachunkowości Gminy wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego należy stosować następujące zasady określone ustawą o rachunkowości. W księgach rachunkowych ujęte zostały wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz gminy przychody oraz poniesione koszty, niezależnie od terminu ich zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały przy zastosowaniu wartości rzeczywiście poniesionych kosztów nabycia lub wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów, w tym biurowych obciąża się właściwe koszty. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to te pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie w cenach zakupu ujmuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty.

Należności – są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązanie – jest to wynikający z przeszłych zdarzeń losowych obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, co oznacza, że uwzględnia się również odsetki naliczone przez kontrahenta.

III. Objaśnienia do sprawozdania finansowego

Szczegółowe objaśnienia do sprawozdania finansowego przedstawione zostały w załączonych informacjach tabelarycznych:
- Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021r.- 31-12-2021r.),

- Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.),
- Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.),
- Tabela 4.1. Grunty użytkowane wieczyście (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.),
- Tabela 4.2. Grunty użytkowane wieczyście (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.),
- Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.),
- Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.),
-Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.),
-Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.12.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.12.2021 r. - 31.12.2021 r.),
- Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
.....
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, rok)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Jaworski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31-12-2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**715 501,02**	**31 102,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31 102,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**746 603,35**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	377 037,84	31 102,33				31 102,33						0,00	408 140,17
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18					0,00						0,00	338 463,18
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**170 508 836,03**	**11 330 011,16**	**0,00**	**0,00**	**2 709 113,80**	**14 039 124,96**	**755 287,87**	**9 111,35**	**5 590 542,72**	**0,00**	**1 329 374,98**	**7 684 316,92**	**176 863 644,07**
2.	**Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**	**168 097 954,44**	**5 188 330,79**	**0,00**	**0,00**	**363 628,15**	**5 551 958,94**	**755 287,87**	**9 111,35**	**0,00**	**0,00**	**1 266 677,98**	**2 031 077,20**	**171 618 836,18**
2.1.	***Grunty, w tym:***	***52 850 416,53***	***164 960,52***			***348 354,15***	***513 314,67***	***367 837,13***				***440 250,07***	***808 087,20***	***52 555 644,00***
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	***Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej***	***110 539 414,18***	***4 662 323,10***			***15 274,00***	***4 677 597,10***	***387 450,74***	***3 814,85***			***810 140,00***	***1 201 405,59***	***114 015 605,69***
2.3.	***Środki transportu***	***753 455,49***					***0,00***						***0,00***	***753 455,49***
2.4.	***Inne środki trwałe***	***3 954 668,24***	***361 047,17***				***361 047,17***		***5 296,50***			***16 287,91***	***21 584,41***	***4 294 131,00***
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**2 410 881,59**	**6 141 680,37**			**2 345 485,65**	**8 487 166,02**			**5 590 542,72**		**62 697,00**	**5 653 239,72**	**5 244 807,89**
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**						**0,00**						**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
mgr Magdalena Ratajczak

2022 -04- 29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
.....
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:01.01.2021 - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**603 424,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**603 424,19**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	264 961,01				0,00				0,00	264 961,01
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18				0,00				0,00	338 463,18
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**43 268 609,26**	**4 034 409,91**	**0,00**	**0,00**	**4 034 409,91**	**353 995,59**	**6 884,86**	**41 604,77**	**402 485,22**	**46 900 533,95**
2.	**Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)**	43 268 609,26	4 034 409,91	0,00	0,00	4 034 409,91	353 995,59	6 884,86	41 604,77	402 485,22	46 900 533,95
2.1.	*Grunty, w tym:*	*13 197,09*	*4 399,03*			*4 399,03*				*0,00*	*17 596,12*
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	*Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej*	*39 730 574,54*	*3 658 418,90*			*3 658 418,90*	*353 995,59*	*1 588,36*	*25 316,86*	380 900,81	*43 008 092,63*
2.3.	*Środki transportu*	*573 263,97*	*95 195,52*			*95 195,52*				*0,00*	*668 459,49*
2.4.	*Inne środki trwałe*	*2 951 573,66*	*276 396,46*			*276 396,46*		*5 296,50*	*16 287,91*	*21 584,41*	*3 206 385,71*
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**					0,00				0,00	0,00
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
5.1.	*Akcje i udziały*	*0,00*			*0,00*
5.2.	*Inne papiery wartościowe*	*0,00*			*0,00*
5.3.	*Inne długoterminowe aktywa finansowe*	*0,00*			*0,00*
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
(główny księgowy)

2022-01-20
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof Wojtaworski
(kierownik jednostki)

50	**Lokalizacja i numer działki**	Stobno - 394/4	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	418,00			**418,00**
	Wartość (zł)	466,00			**466,00**
51	**Lokalizacja i numer działki**	Straduń - 446/7	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	1 211,00			**1 211,00**
	Wartość (zł)	484,00			**484,00**
	Ogółem:	**121 320,09**	**0,00**	**0,00**	**121 320,09**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
mgr Magdalena Ratajczak

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
.....
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
33	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2530	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	459,00			459,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
34	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/4	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	197,00			197,00
	Wartość (zł)	910,00			910,00
35	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/9	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	12,00			12,00
	Wartość (zł)	6,00			6,00
36	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/17	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	435,00			435,00
	Wartość (zł)	200,00			200,00
37	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/18	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	14 198,00			14 198,00
	Wartość (zł)	6 574,00			6 574,00
38	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/19	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	145,00			145,00
	Wartość (zł)	67,00			67,00
39	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2584/5	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	390,00			390,00
	Wartość (zł)	2 609,00			2 609,00
40	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2624/2	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	169,00			169,00
	Wartość (zł)	1 077,00			1 077,00
41	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/5	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	165,00			165,00
	Wartość (zł)	66,00			66,00
42	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/9	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	590,00			590,00
	Wartość (zł)	236,00			236,00
43	Lokalizacja i numer działki	Bierantowo - 184/1	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	295,00			295,00
44	Lokalizacja i numer działki	Górnica - 274/2	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	1 000,00			1 000,00
	Wartość (zł)	500,00			500,00
45	Lokalizacja i numer działki	Niekursko - 166/1	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	6 000,00			6 000,00
	Wartość (zł)	787,00			787,00
46	Lokalizacja i numer działki	Runowo - 232/3	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	250,00			250,00
47	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 243/1	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	1 200,00			1 200,00
	Wartość (zł)	180,00			180,00
48	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 272	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	750,00			750,00
49	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 299	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	760,00			760,00

15	Powierzchnia (m^2)	40,00			40,00
	Wartość (zł)	308,00			308,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1148/1	x	x	x
16	Powierzchnia (m^2)	48,00			48,00
	Wartość (zł)	25,24			25,24
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/1	x	x	x
17	Powierzchnia (m^2)	221,00			221,00
	Wartość (zł)	115,31			115,31
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/4	x	x	x
18	Powierzchnia (m^2)	819,00			819,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1327	x	x	x
19	Powierzchnia (m^2)	431,00			431,00
	Wartość (zł)	3 540,00			3 540,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1335/4	x	x	x
20	Powierzchnia (m^2)	51,00			51,00
	Wartość (zł)	26,68			26,68
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1360/1	x	x	x
21	Powierzchnia (m^2)	163,00			163,00
	Wartość (zł)	85,19			85,19
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1469	x	x	x
22	Powierzchnia (m^2)	192,00			192,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1658	x	x	x
23	Powierzchnia (m^2)	638,00			638,00
	Wartość (zł)	4 309,00			4 309,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1700	x	x	x
24	Powierzchnia (m^2)	594,00			594,00
	Wartość (zł)	4 001,00			4 001,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1800	x	x	x
25	Powierzchnia (m^2)	891,00			891,00
	Wartość (zł)	7 233,00			7 233,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1943/8	x	x	x
26	Powierzchnia (m^2)	53,00			53,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1951/4	x	x	x
27	Powierzchnia (m^2)	69,00			69,00
	Wartość (zł)	554,00			554,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1992/1	x	x	x
28	Powierzchnia (m^2)	142,00			142,00
	Wartość (zł)	74,30			74,30
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2270	x	x	x
29	Powierzchnia (m^2)	1 173,00			1 173,00
	Wartość (zł)	7 849,00			7 849,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2374/2	x	x	x
30	Powierzchnia (m^2)	659,00			659,00
	Wartość (zł)	5 299,00			5 299,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2504	x	x	x
31	Powierzchnia (m^2)	455,00			455,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2505	x	x	x
32	Powierzchnia (m^2)	459,00			459,00

Tabela 4.1 Grunty użytkowane wieczyście (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 163	x	x	x
1.	Powierzchnia (m^2)	910,00			910,00
	Wartość (zł)	320,00			320,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 329	x	x	x
2.	Powierzchnia (m^2)	1 210,00			1 210,00
	Wartość (zł)	8 157,00			8 157,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 411/2	x	x	x
3	Powierzchnia (m^2)	567,00			567,00
	Wartość (zł)	4 554,00			4 554,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 652	x	x	x
4	Powierzchnia (m^2)	728,00			728,00
	Wartość (zł)	4 925,00			4 925,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 942/1	x	x	x
5	Powierzchnia (m^2)	30,00			30,00
	Wartość (zł)	15,75			15,75
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 946/1	x	x	x
6	Powierzchnia (m^2)	67,00			67,00
	Wartość (zł)	35,14			35,14
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/1	x	x	x
7	Powierzchnia (m^2)	25,00			25,00
	Wartość (zł)	1 302,00			1 302,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/2	x	x	x
8	Powierzchnia (m^2)	704,00			704,00
	Wartość (zł)	36 655,00			36 655,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 956	x	x	x
9	Powierzchnia (m^2)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 975	x	x	x
10	Powierzchnia (m^2)	424,00			424,00
	Wartość (zł)	2 770,00			2 770,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 987/3	x	x	x
11	Powierzchnia (m^2)	44,00			44,00
	Wartość (zł)	292,00			292,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1070/2	x	x	x
12	Powierzchnia (m^2)	32,00			32,00
	Wartość (zł)	16,82			16,82
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1107/3	x	x	x
13	Powierzchnia (m^2)	29,00			29,00
	Wartość (zł)	15,40			15,40
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1117/1	x	x	x
14	Powierzchnia (m^2)	168,00			168,00
	Wartość (zł)	73,26			73,26
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1139	x	x	x

Tabela 4.2 Grunty użytkowane wieczyście (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1181	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	2 074,00			2 074,00
	Wartość (zł)	122 984,06			122 984,06
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/7	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	1 814,00			1 814,00
	Wartość (zł)	34 277,00			34 277,00
3.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/11	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	9 422,00			9 422,00
	Wartość (zł)	178 038,00			178 038,00
4	Lokalizacja i numer działki	Straduń - 134/16	x	x	x
	Powierzchnia (m^2)	124,00			124,00
	Wartość (zł)	134,00			134,00
	Ogółem:	**335 433,06**	**0,00**	**0,00**	**335 433,06**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
mgr Magdalena Ratajczak

2022 - 01 - 29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
.....
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			**0,00**
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			**0,00**
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			**0,00**
4.	Środki transportu	0,00			**0,00**
5.	Inne środki trwałe	0,00			**0,00**
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	(3 + 5 – 7) 9	(4 + 6 – 8) 10
1	**Akcje**	0,00						0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	**Udziały**	97 862,00	48 806 250,00	100,00	50 000,00	0,00	0,00	**97 962,00**	**48 856 250,00**
2.1.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Budowlanych :KOMBUD" Sp. z o.o. w Trzciance	1 700,00	850 000,00					1 700,00	850 000,00
2.2	Trzcianeckie Towarzystwo Budpwnictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance	12 353,00	6 176 500,00					12 353,00	6 176 500,00
2.3	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w Warszawie	250,00	250,00					250,00	250,00
2.4	Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Trzciance	83 559,00	41 779 500,00	100,00	50 000,00			83 659,00	41 829 500,00
3.	**Dłużne papiery wartościowe**	0,00						0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	**Inne papiery wartościowe**	0,00						0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	**97 862,00**	**48 806 250,00**	**100,00**	**50 000,00**	**0,00**	**0,00**	**97 962,00**	**48 856 250,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Retajczak
(główny księgowy)

2022-01-20
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
.....
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 01095 § 0920	109 813,52	9 734,99			0,00	**119 548,51**
2	wpływy z najmu i dzierżawy - czynsze 70005 § 0750	4 189 689,13	275 123,02			0,00	**4 464 812,15**
3	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 70005 § 0920	1 924 693,13	178 491,92			0,00	**2 103 185,05**
4	podatek od nieruchomości od osób prawnych - odsetki 75615 § 0910	230 023,00	30 565,00			0,00	**260 588,00**
5	podatek od nieruchomości od osób fizycznych - odsetki 75616 § 0910	1 122 806,00	153 186,00			0,00	**1 275 992,00**
6	opłaty lokalne - odsetki 75618 § 0910	10 992,08	1 531,86			0,00	**12 523,94**
7	odpis akualizacyjny 70005-0580		12 745,26				**12 745,26**
8	Fundusz Alimentacyjny 85502 § 0980	12 813 157,69			12 813 157,69	12 813 157,69	**0,00**
9	zaliczka alimentacyjna 85502 § 0970	1 485 352,70			1 485 352,70	1 485 352,70	**0,00**
10	gospodarka odpadami - odsetki 90002 § 0910	81 165,00	36 512,00			0,00	**117 677,00**
	Ogółem:	**21 967 692,25**	**697 890,05**	**0,00**	**14 298 510,39**	**14 298 510,39**	**8 367 071,91**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Pintajczak
.....
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Sawoński
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie tworzył rezerwy na zobowiązania.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Ratajczak

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jawor

(kierownik jednostki)

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań-Bank Spółdzielczy w Czarnkowie					0,00	2 063 132,03	0,00	**2 063 132,03**
2.	pożyczka z programu Jessica - Bank Gospodarstwa Krajowego					2 444 760,72	2 184 760,72	2 444 760,72	**2 184 760,72**
3.	pożyczka na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu z przeznaczeniem na realizację zadania:"Przebudowa kotłowni zasilanej kotłem węglowym o mocy 60 kW na kotłownię zasilaną kotłem na biomasę o mocy 75 kW wraz z wymianą instalacji c.o. w budynku mieszkalno-oświatowym w Nowej Wsi"					0,00	195 796,00	0,00	**195 796,00**
4.	pożyczka na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu z przeznaczeniem na realizację zadania:"Przebudowa kotłowni zasilanej kotłem węglowym o mocy 73 kW na kotłownię zasilaną kotłem na biomasę o mocy 75 kW wraz z wymianą instalacji c.o. w budynku mieszkalno-oświatowym w Stobnie"					0,00	132 285,00	0,00	**132 285,00**
5.	obligacje komunalne - PEKAO SA					20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	**20 000 000,00**
6.	kredyt na pokrycie deficytu, spłatę wcześniej zaciągnietych zobowiązań i na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE-BGK					10 854 382,05	9 625 473,66	10 854 382,05	**9 625 473,66**
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33 299 142,77**	**34 201 447,41**	**33 299 142,77**	**34 201 447,41**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
.....
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
.....
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2021r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Ogółem:	**0,00**	**x**	**0,00**

Urząd Miejski Trzcianki nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Ratajczak

……
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

……
(kierownik jednostki)

Krzysztof W. Jaworski

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	TTBS 12000751/74/98	805 888,00	poręczenie	1 000 000,00
2.	TTBS 12000751/92/2	500 474,00	poręczenie	300 000,00
3.	TTBS 12000751/78/2009	1 564 882,00	poręczenie	2 311 000,00
	Ogółem:	2 871 244,00	x	3 611 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Patajczak
.....
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ PRZECIANKI
Krzysztof W. Jaworski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów**		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	**0,00**	**0,00**
2.	**Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów**		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	**0,00**	**0,00**
3.	**Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów**		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	**0,00**	**0,00**
4.	**Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów**		
4.1.	należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	106 385,05	61 980,38
4.2.	należności z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych	9 518,00	4 759,00
4.3.	należności z tytułu sprzedaży gruntów	3 042,92	540 064,80
4.4.	należności z tytułu opłaty adiacenckiej	76 567,49	61 957,54
4.5.	subwencja oświatowa na rok 2019	1 655 059,00	1 680 960,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	**1 850 572,46**	**2 349 721,72**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wyczak
.....
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof Jaworski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 306 744,70	1 355 212,70	429 170,61	492 606,90
2.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	oświadczenie Poręczyciela o udzieleniu poreczenia zapłaty wadium	14 000,00	3 000,00	14 000,00	3 000,00
	Ogółem:	**1 320 744,70**	**1 358 212,70**	**443 170,61**	**495 606,90**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Sobiborski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.12.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki w okresie sprawozdawczym od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r. nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
……
(główny księgowy)
mgr Magdalena Ratajczak

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
……
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Projekty techniczne dróg "Rowerem na koniec gminy Siedlisko"	92 099,65			187 024,82			271 744,47
3	modernizacja budynków komunalnych	180 321,69			150 992,29			54 183,40
4	koncepcja oraz projekty techniczne inwestycji w zakresie oświetlenia	71 600,12			39 999,60			111 599,72
5	piłkochwyty - Łomnica	9 535,04						0,00
6	budowa przydomowej oczyszczalni ścieków - Przyłęki	18 000,00						0,00
7	zakup traktorka ogrodowego	10 500,00			54 784,32			0,00
8	budowa zaplecza szatniowo-sanitarnego	432 383,65						0,00
9	PT modernizacja zagospodarowania Pl. Pocztowego i okolic							153 750,00
10	rewitalizacja Placu Pocztowego							363 515,90
11	wykupy gruntów	143 545,83			164 960,52			0,00
12	budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych				875 524,16			0,00
13	zagospodarowanie gminnych terenów zielonych - Teresin				9 000,00			9 000,00
14	przebudowa sali wiejskiej w Straduniu 'Mały Kopernik"	21 970,00						21 970,00
15	projekty techniczne dróg, chodników i kanalizacji deszczowej				14 846,00			97 789,17
16	zakup traktorka dla sołectwa Straduń	10 915,00						0,00
17	rozbiórka biblioteki w Białej na cele placu zabaw				1 200,00			1 200,00
18	projekt adaptacji budynku na salę w Rychliku							13 000,00
19	modernizacja wysypiska odpadów							5 600,01
20	budowa drogi w Siedlisku	184 957,00						0,00
21	rozbudowa cmentarza komunalnego - kolumbarium				130 655,00			0,00
22	budownictwo wielorodzinne				71 798,45			71 798,45
23	remont sali - Wrząca							52,50
24	budowa 2 boisk do piłki plażowej nad jez. Logo	52 975,64						0,00
25	dokumentacja techniczna modernizacji targowiska	124 722,00						124 722,00
26	uniwersalna scena teatralna - SP3 w Trzciance	70 672,11						0,00
27	budowa Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Rychliku				615 615,00			615 615,00
28	modernizacja sali wiejskiej - Wrząca							23 000,00
29	budowa pływalni (opracowanie studium)							258 492,00
30	budowa chodnika ul. Stodolna Biała							35 618,40
31	oświetlenie działek - Jezioro Okunie							18 987,38
32	budowa grobowca - dla żołnierzy z Mauzoleum							15 129,00
33	adaptacja pomieszczeń SP Siedlisko	617 939,54						0,00
34	droga przy cmentarzu w Białej	124 817,99						0,00
35	budowa oświetlenia w gminie Trzcianka	1 845,00			579 546,83			273 719,97
36	wymiana CO z kotłownią na pelet - sala wiejska w Białej	415,60						415,60
37	Środowiskowy Dom Samopomocy	61 798,40						61 798,40
38	zbiornik bezodpływowy SP Siedlisko	8 554,90						8 554,90
39	budowa miejsc obsługi rowerzystów na Transwielkopolskiej Trasie Rowerowej w Łomicy oraz łączącej się z nią trasie w Siedlisku	134 699,76						0,00
40	maluch+2020	499 613,22						0,00
41	projekty techniczne obiektów sportowych	16 545,00			25 620,90			42 165,90
42	budowa ścieżki rowerowej z Sarcza do Trzcianki	6 000,00			557 190,00			563 190,00
43	jezioro Logo obsługa kamperów	9 225,00						9 225,00
44	budowa zbiorników wody deszczowej przy SP1	18 450,30						0,00
45	budowa zbiorników wody deszczowej przy SP2	27 155,63						0,00
46	budowa zbiorników wody deszczowej przy SP w Siedlisku	22 784,25						0,00
47	deszczówka	100,00						100,00
48	budowa Stacji Przeładunkowej Odpadów Komunalnych	13 500,00			40 500,00			54 000,00
49	budowa chodnika z parkingiem na ul. Broniewskiego	20 000,00			80 245,00			0,00
50	techniczne projekty obiektów turystycznych				22 450,00			22 450,00
51	piłkochwyty Straduń				10 894,00			0,00
52	budowa wiaty przystankowej				12 853,40			0,00
53	Rychlik Ośrodek Edukacji Ekologicznej	1 000,00			13 511,72			24 511,72
54	budynek magazynowy na potrzeby Muzeum w Trzciance	11 998,65						11 998,65
55	zagospodarowanie Placu Pocztowego - utworzenie Centrum	14 787 943,64						870 572,91
56	Dolinka Miłości							10 000,00
57	budowa drogi dla rowerów Smolamia-Trzcianka	1 218 747,01						0,00
58	projekt termomodernizacji adaptacji - żłobek							27 000,00
59	droga Smolamia - Straduń	2 745 669,00						0,00

60	budowa dróg gminnych				80 955,46			46 785,46
61	budowa dróg gminnych ul. Kręta				785 705,53			0,00
62	modernizacja drogi w Górnicy				239 138,00			0,00
63	budowa drogi przy ul. Fabrycznej w Trzciance				428 544,98			0,00
64	opracowanie projektu organizacji ruchu w Trzciance				75 000,00			75 000,00
65	budowa dróg z płyt JOMB na terenach wiejskich				284 440,00			0,00
66	inwestycje drogowe w zakresie poprawy bezpieczeństwa				216 683,46			216 683,46
67	budowa dróg osiedlowych na os. XXX Lecia				107 185,00			0,00
68	budowa chodnika w Pokrzywnie				29 093,53			29 093,53
69	taras widokowy w Radolinie				195 540,62			0,00
70	budowa miejsc obsługi rowerzystów w Straduniu				108 712,50			0,00
71	wodny park zabaw nad jez. Logo				93 177,56			93 177,56
72	modernizacja budynku mieszkalnego ul. Grunwaldzka				88 408,79			0,00
73	modernizacja budynków komunalnych ul. Chełmońskiego				60 390,50			60 390,50
74	przebudowa kotłowni w bud. mieszk.- oświat. w Nowej Wsi				238 198,09			0,00
75	przebudowa kotłowni w bud. mieszk.- oświat. w Stobnie				165 493,15			0,00
76	adaptacja pomieszczenia w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki	46 098,81						0,00
77	adaptacja strychu w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki				339 026,70			2 952,00
78	zakup opłatomatu wraz z modułem - Urząd Miejski Trzcianki	35 000,00			40 030,00			0,00
79	zakup macierzy dyskowej na potrzeby systemu EZD	43 296,00						0,00
80	zakup oprogramowania dla Urzędu miejskiego Trzcianki	16 570,00						0,00
81	zakup platformy zakupowej				11 704,68			0,00
82	zakup programu kadrowo-płacowego				13 843,65			0,00
83	zakup biletomatu z systemem rezerwacji wizyt				13 302,45			0,00
84	budowa remizy OSP w Nowej Wsi				4 920,00			4 920,00
85	wykonanie systemu monitoringu	12 000,00			19 752,57			0,00
86	zbiornik bezodpływowy przy Szkole Podstawowej w Siedlisku				150 000,00			150 000,00
87	zakup multimedialnej tablicy				27 884,10			0,00
88	ogrodzenia na placu zabaw w Biernatowie				16 896,97			0,00
89	modernizacja sieci deszczowych				24 422,30			24 422,30
90	budowa kanalizacji deszczowej w Smolarni				7 011,00			7 011,00
91	doświetlenie przejść dla pieszych				20 793,81			0,00
92	rozbudowa sieci oświetleniowej w Siedlisku				21 955,50			21 955,50
93	rozbudowa oświetlenia przy ul. Gorzowskiej				170 129,99			0,00
94	tworzenie lokalnych punktów selekcji zbierania odpadów				184 094,10			0,00
95	modernizacja sali wiejskiej w Białej				220 000,00			220 000,00
96	modernizacja sali wiejskiej w Niekursku				77 030,00			0,00
97	budowa boisk zadaszonych w Białej i Łomnicy				45 946,13			45 946,13
98	wykonanie ogrodzenia boiska sportowego - Wrząca				13 148,70			0,00
99	wykonanie wiaty na boisku wiejskim - Straduń				14 796,90			0,00
100	zakup urządzeń do kal/street workoutu i fitnes - Stobno				26 870,98			0,00
101	nagłośnienie na stadionie w Trzciance				49 077,00			0,00
102	plac zabaw i siłownia - Siedlisko				118 647,31			0,00
	Ogółem:	21 925 965,43	0,00	0,00	8 487 166,02	0,00	0,00	5 244 807,89

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof Jaworski

2022 -04- 29

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Ratajczak

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 1
im. Juliusza Słowackiego
ul. Staszica 6, 64-980 Trzcianka
NIP 7632136424 REGON 367987950
tel. 67 216 34 95

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Juliusza Słowackiego w Trzciance
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka
1.3	adres jednostki
	64-980 Trzcianka, ul. Staszica 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance: - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nieistotność nie rozlicza się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	611 970,00			611 970,00	0,00				0,00
2.	Budynek szkolny	1 748 602,28			1 748 602,28	654 120,64		43 715,06		697 835,70
3.	Inne ŚT	2 005 703,04			2 005 703,04	908 538,18		87 031,85		995 570,03
4.	Urządzenia techniczne	18 570,45			18 570,45	12 677,93		835,67		13 513,60
5.	Wart.niemat.i prawne	7 424,82			7 424,82	7 424,82				7 424,82
	Razem:	4 392 270,59	0,00	0,00	4 392 270,59	1 582 761,57	0,00	131 582,58	0,00	1 714 344,15

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 8 177,72 nagrody jubileuszowe 28 099,85 odprawy emerytalne 0,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej	
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Sócha
(główny księgowy)

28 MAR. 2022
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Waldemar Jasiłowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Władysława Broniewskiego w Trzciance
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka, ul. Chopina 36
1.3	adres jednostki
	Trzcianka, ul. Chopina 36
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizują zadania edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, - umożliwia zdobycie wiedzy niezbędnej do uzyskania świadectwa, - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów określ. w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednią do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. w zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji, - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. - ewidencję ilościowo-wartościową stosuje się do następujących składników majątkowych: *o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1 500,00 *sprzętu komputerowegosprzętu RTV *wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego /fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze itp./ *innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne /np. numery fabryczne/ *księgozbioru Pozostałe środki trwałe /wyposażenie, środki dydaktyczne/ należy ewidencjonować wyłącznie w jednostkach naturalnych /ilościowo/. Pozostałe środki trwałe o niskiej początkowej wartości jednostkowej umarzane sąw 100% poprzez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania. Środki te zostają zaliczone do materiałów i objęte są jedynie ewidencją ilościową prowadzoną przez pracownika Działu Administracji. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika używania, według stawek podatkowych, - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu. - stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach nabycia, - należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeżeli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy 80% wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% wartości należności, - nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Trzcianka z siedzibą przy ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Wielkopolski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt									
2.	Budynek przedszkolny									
3.	Inne ŚT									
4.	Urządzenia techniczne									
5.	Wart.niemat.i prawne									
	Razem:									

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 431,71 nagrody jubileuszowe 103 208,96 odprawy emerytalne 87 702,60
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej	0,00
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	0,00

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

Główny Księgowy

mgr Monika Trzeszczuk
(główny księgowy)

2022 -03- 28
(dzień, miesiąc, rok)

Dyrektor Szkoły Podstawowej
Nr 2 w Trzciance

mgr Rafał Dzikowski
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 3
[illegible]
[illegible] 2
[illegible]CIANKA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr. 3 im. Mikołaja Kopernika
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka
1.3	adres jednostki
	ul. Władysława Bronlewskiego 2, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 85202 szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości,przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych.
Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
Metody wyceny aktywów i pasywów:
1. Wycena składników aktywów trwałych.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:
- w pzypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w pzypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w pzypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o pzekazaniu.

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.
Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:
a) w cenie zakupu - w przypadku kupna,
b) przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.
c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Pozostałe aktywa trwałe w iednostce nie wystepują.
2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.
Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zyżycia w działalności.
3. Wycena rozrachunków.
Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.
Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe.
W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.
Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.
Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów.
W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na pzyszłe zobowiązania.
Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	771 800,00			771 800,00					
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3 495 939,36			3 495 939,36	1 357 832,85		87 534,45		1 445 367,30
3.	Inne ŚT	73 322,51	26 552,90		99 875,41	73 322,51	26 552,90	0,00		99 875,41
4.	Urządzenia techniczne	171 197,55		26 552,90	144 644,65	81 264,14		17 301,26	26 552,90	72 012,80
5.	Wart.niemat.i prawne	17 369,35	2 666,41		20 035,76	17 369,35		2 666,41		20 035,76
	Razem:	**4 529 628,77**	**29 219,31**	**26 552,90**	**4 532 295,18**	**1 529 788,85**	**26 552,90**	**107 502,12**	**26 552,90**	**1 637 290,97**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie
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)

	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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 wartościątrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 3.680,00 nagrody jubileuszowe 43.427,55 odprawy emerytalne 20.160,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej zapasami. Materiały są odpisywane w koszty z chwilą zakupu.
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej	0,00
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	0,00

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

Główny Księgowy
Barbara Wojciechowska
(główny księgowy)

2022 -03- 23
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
im. Janusza Korczaka
(kierownik jednostki)
mgr Anna Maria Wyrzykowska

Data wydruku: 25.03.2022

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2021 do: 31.12.2021

Lp.	Kontrahent	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
Konto: 201		**88,00**	**12 686,87**	**88,00**	**12 686,87**	**149 385,68**	**154 403,31**	**149 473,68**	**167 090,18**	**-17 616,50**	**88,00**	**17 704,50**
1	6770066541 - EDEN SPRINGS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	88,00	91,39	88,00	91,39	822,51	731,12	910,51	822,51	88,00	88,00	0,00
2	7770000755 - VEOLIA Zachód spółka z o.o.	0,00	10 718,77	0,00	10 718,77	112 471,54	114 468,09	112 471,54	125 186,86	-12 715,32	0,00	12 715,32
3	7822377160 - ENEA OPERATOR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0,00	1 876,71	0,00	1 876,71	27 892,51	28 914,75	27 892,51	30 791,46	-2 898,95	0,00	2 898,95
4	8762459238 - RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	0,00	0,00	0,00	8 199,12	10 289,35	8 199,12	10 289,35	-2 090,23	0,00	2 090,23
Razem		**88,00**	**12 686,87**	**88,00**	**12 686,87**	**149 385,68**	**154 403,31**	**149 473,68**	**167 090,18**	**-17 616,50**	**88,00**	**17 704,50**

Główny Księgowy

Barbara [illegible]

[illegible]

mgr Anna [illegible]

Finanse VULCAN wersja 22.01.0006.31997, VULCAN sp. z o.o., licencja: trzcianka, Gmina Trzcianka, ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka, lic. 22280

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Alfreda Sofki
1.2	siedzibę jednostki
	Biała
1.3	adres jednostki
	ul. Radolińska 9, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 85202 szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości,przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych.
Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
Metody wyceny aktywów i pasywów:
1, Wycena składników aktywów trwałych.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:
- w pzypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w pzypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w pzypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o pzekazaniu,

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,
Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:
a) w cenie zakupu - w przypadku kupna,
b) przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.
c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie wystąpują.
2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.
Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zyżycia w działalności.
3. **Wycena rozrachunków.**
Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.
Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe.
W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.
Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.
Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
4, Wycena pozostałych aktywów i pasywów,
W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na pzyszłe zobowiązania,
Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	107 160,00			107 160,00					
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2 917 224,50			2 917 224,50	314 768,66		74 588,65		389 357,31
3.	Inne ŚT	3 300,00	14 000,00		17 300,00	1 320,00		660,00		1 980,00
4.	Urządzenia techniczne	16 955,36	0,00		16 955,36	7 808,04		896,59		8 704,63
5	Wart.niemat.i prawne	10 705,66	441,00		11 146,66	10 705,66	441,00	0,00		11 146,66
	Razem:	**3 055 345,52**	**14 441,00**	**0,00**	**3 069 786,52**	**334 602,36**	**441,00**	**76 145,24**	**0,00**	**411 188,60**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie
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)
	nie wystąpiły

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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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 wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 0,00 nagrody jubileuszowe 3.903,90 odprawy emerytalne 24.276,00 odprawa pośmiertna 27.287,82
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujacych wartość zapasów w roku obrotowym
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej	0,00
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	0,00

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

Barbara Wieloch Elektronicznie podpisany przez Barbara Wieloch Data: 2022.08.09 10:33:30 +01'00'
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Monika Marciniak Elektronicznie podpisany przez Monika Marciniak Data: 2022.08.24 14:04:13 +02'00'
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Im. H. Sienkiewicza
1.2	siedzibę jednostki
	Łomnica
1.3	adres jednostki
	Łomnica 7, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 85202 szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości,przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych.
Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
Metody wyceny aktywów i pasywów:
1, Wycena składników aktywów trwałych.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:
- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 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,

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,
Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:
a) w cenie zakupu - w przypadku kupna,
b) przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.
c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.
2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.
Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
3. **Wycena rozrachunków.**
Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.
Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe.
W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.
Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.
Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
4, Wycena pozostałych aktywów i pasywów,
W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na pzyszłe zobowiązania,
Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	146 680,00			146 680,00					
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	1 995 437,51			1 995 437,51	296 891,06		55 440,41		352 331,47
3.	Inne ŚT	26 393,40			26 393,40	10 644,23		2 601,13		13 245,36
4.	Urządzenia techniczne	96 531,70	22 469,22		119 000,92	96 531,70		392,85		96 924,55
5.	Wart.niemat.i prawne	5 497,31	0,00		5 497,31	5 497,31	0,00			5 497,31
	Razem:	**2 270 539,92**	**22 469,22**	**0,00**	**2 293 009,14**	**409 564,30**	**0,00**	**58 434,39**	**0,00**	**467 998,69**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie
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)
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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 wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 2.262,40 nagrody jubileuszowe 9.865,31 odprawy emerytalne 0,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujacych wartość zapasów w roku obrotowym
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej	0,00
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	0,00

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

...Barbara Wieloch Elektronicznie podpisany przez Barbara Wieloch Data: 2022.03.25 10:42:16 +01'00'
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Karolina Kubilus Elektronicznie podpisany przez Karolina Kubilus Data: 2022.03.25 08:18:22 +01'00'
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA
W SIEDLISKU
im.Miłośników Przyrody
64-980 TRZCIANKA
tel. 67 216 77 10
NIP 763-13-72-401 REGON 001142386

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Miłośników Przyrody w Siedlisku
1.2	siedzibę jednostki
	Siedlisko
1.3	adres jednostki
	Siedlisko 160, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w Siedlisku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Szkoła Podstawowa w Siedlisku: - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową. - materiały i wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nieistotność nie rozlicza się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00
2.	Budynek szkolny	6 309 106,58			6 309 106,58	1 667 939,94		157 387,51		1 825 327,45
3.	Inne ST	203 259,09			203 259,09	87 507,22		15 262,78		82 770,00
4.	Urządzenia techniczne	37 006,19			37 006,19	33 439,82		3 525,35	0,00	36 965,17
5.	Wart.niemat.i prawne	24 186,29			24 186,29	24 186,29				24 186,29
	Razem:	6 692 548,15	0,00	0,00	6 692 548,15	1 793 073,27	0,00	176 175,64	0,00	1 969 248,91

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 3 525,07 nagrody jubileuszowe 50 380,56 odprawy emerytalne 70 595,76
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej	0,00
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Socha

.....

(główny księgowy)

28 MAR. 2022

.....

(dzień, miesiąc, rok)

wz. DYREKTORA

mgr Ilona Kryniewiecka

.....

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka
1.3	adres jednostki
	ul.Mickiewicz 49, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową, materiały i wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	292 280,00	0,00	0,00	292 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynek przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	905 663,32	0,00	79 925,15	0,00	985 589,47
3.	Inne ŚT	50 391,44	0,00	0,00	45 580,12	36 570,95	0,00	1 138,00	1 850,00	35 858,95
4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62
5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28
	Razem:	3 533 593,06	0,00	0,00	3 528 781,74	974 133,17	0,00	81 064,15	1 850,00	1 053 347,32

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalenty za urlop - 2 320,08 zł - nagrody jubileuszowe - 23 709,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	40 308,88

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Maciudzińska
.....
(główny księgowy)

25.03.2022 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola Nr 1
mgr Elżbieta Prątczak
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka
1.3	adres jednostki
	ul.27 stycznia 90/92 , 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powrzechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową, materiały i wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umarz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynek przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	243 096,80	0,00	61 168,07	0,00	304 264,87
3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	3 531,18	3 531,18	0,00	0,00	0,00	3 531,18
4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99
5.	Wart.niemat.i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99
	Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 567 966,54	266 750,41	0,00	61 168,07	0,00	327 918,48

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalenty za urlop - 9 937,88 zł - nagrody jubileuszowe - 28 884,13 zł - odprawy emerytalne - 44 838,15 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	18 189,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Magudzińska
(główny księgowy)

25.03.2022 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola nr 2
w Trzciance
mgr Maria Jesko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka
1.3	adres jednostki
	os.Słowackiego 24a, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynek przedszkolny	3 169 811,69	0,00	0,00	3 169 811,69	1 268 798,59	0,00	81 268,49	0,00	1 350 067,08
3.	Inne ŚT	32 462,22	0,00	0,00	32 462,22	21 304,52	0,00	1 582,52	0,00	22 887,04
4.	Urządzenia techniczno	14 490,15	0,00	0,00	14 490,15	10 833,82	0,00	1 950,02	0,00	12 783,84
5.	Wart.niemat.i prawne	2 275,99	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99
	Razem:	3 439 420,05	0,00	0,00	3 439 420,05	1 303 212,92	0,00	84 801,03	0,00	1 388 013,95

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łączną 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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalenty za urlop - 32,20 zł - nagrody jubileuszowe - 15 104,91 zł - odprawy emerytalne - 19 824,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	7 564,50

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Mierzdzińska
(główny księgowy)

25.03.2022 r.
(dzień, miesiąc, rok)

mgr Anna Święs
DYREKTOR
Gminne Przedszkole nr 3
Trzcianka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianka
1.3	adres jednostki
	ul.Broniewskiego 2a, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powrzechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową, wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - materiały i - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynek przedszkolny	1 446 295,16	499 613,22	0,00	1 945 908,38	210 772,58	0,00	49 057,70	0,00	259 830,28
3.	Inne ŚT	14 216,35	0,00	0,00	14 216,35	14 216,35	0,00	0,00	0,00	14 216,35
4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	0,00	0,00	21 131,56	21 131,56	0,00	0,00	0,00	21 131,56
5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	3 514,98	3 514,98	0,00	0,00	0,00	3 514,98
	Razem:	**1 717 298,05**	**499 613,22**	**0,00**	**2 216 911,27**	**249 635,47**	**0,00**	**49 057,70**	**0,00**	**298 693,17**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościąotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalenty za urlop - 3 250,32 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	23 951,58

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Maciążińska
.....
(główny księgowy)

25.03.2022 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
GMINNEGO PRZEDSZKOLA NR 4
w TRZCIANCE
mgr Karolina Kordek
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole w Siedlisku
1.2	siedzibę jednostki
	Siedlisko
1.3	adres jednostki
	Siedlisko 3, 64-980 Trzcianka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminne Przedszkole w Siedlisku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole w Siedlisku: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powrzechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tyś.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tyś.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela amortyzacji środków trwałych

Runowo

L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz
1.	Grunt	12 840,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynek przedszkolny	64 459,39	0,00	0,00	64 459,39	17 164,76	0,00	1 798,08	0,00	18 962,84
3.	Inne ŚT	7 673,80	0,00	0,00	7 673,80	7 673,80	0,00	0,00	0,00	7 673,80
4.	Urządzenia techniczne	9 902,57	0,00	0,00	9 902,57	4 183,07	0,00	430,50	3 752,57	861,00
5.	Wart.niemat.i prawne	1 737,99	0,00	0,00	1 737,99	1 737,99	0,00	0,00	0,00	1 737,99
	Razem:	96 613,75	0,00	0,00	96 613,75	30 759,62	0,00	2 228,58	3 752,57	29 235,63

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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

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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalenty za urlop - 2 455,10 zł - odprawy emerytalne - 19 994,49 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charaktoru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci	4 844,00

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

GŁOWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Maćudzińska

(główny księgowy)

25.03.2022 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Przedszkola w Siedlisku

mgr Sylwia Siwiak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZCIANCE

1.2 Siedzibę jednostki

1.3 Adres jednostki

OS. SŁOWACKIEGO 24, TRZCIANKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Ośrodka jest realizacja zadań własnych gminy oraz w imieniu gminy zadań zleconych w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałanie alkoholizmowi, świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego, świadczeń pomocy materialnej dla uczniów, zapewnienia usług opiekuńczych osobom starszym i niepełnosprawnym oraz innych przepisów prawa, porozumień i uchwał Rady Miejskiej Trzcianki. Ośrodek wykonuje inne zadania wynikające z programów bądź innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków.
Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2. Okres objęty sprawozdaniem 05-01-2021 do 31-12-2021
3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznie
4. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:
ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2016 poz. 1047 i 2225 oraz z 2017 poz. 6, 245, 791, 1089, 2342 - ze zmianami, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami, 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 Dz. U. 2017 poz. 1911
Zasady prowadzenia rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Trzciance podporządkowane są następującym:

a) zasadom rachunkowości:
   - zasadzie rzetelnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki,
   - zasadzie istotności,
   - zasadzie przewagi treści nad formą prawną,
   - zasadzie ciągłości,
   - zasadzie kontynuacji działalności,

- zasadzie współmierności,
- zasadzie ostrożnej wyceny,
- zasadzie kompletności.

b) zasadom gospodarki finansowej:
- zasadzie jawności i przejrzystości
- zasadzie klasyfikacji wydatków i dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów
- zasadzie, że:
  - dochody i wydatki będą ujmowane w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą;
  - będą ujmowane również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków - także zaangażowanie środków;
  - odsetki od nieterminowych płatności będą naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału;
  - przeszacowanie wartości aktywów i pasywów dewizowych według bieżących kursów walutowych będzie dokonywane nie później niż na koniec kwartału;
  - zadłużenie będzie wyceniane według wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania;
  - należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione również według bieżących kursów walutowych.
- zasadzie sprawozdawczości
- zasadzie przyjętej formy organizacyjno – prawnej
- zasadzie planowania
- zasadzie, że wydatki ponoszone przez jednostki sektora finansów publicznych muszą być dokonywane w oparciu o zasadę celowości, oszczędności, efektywności oraz w przypadku dostaw, usług i robót budowlanych o Prawo zamówień publicznych
- zasadzie kontrolowania procesów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych

W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku międzynarodowe standardy rachunkowości.

Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

- ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zwane dalej "Bilansem", „Rachunkiem Zysków i Strat" „Zestawieniem Zmian w Funduszu Jednostki" na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia. Bilans, Rachunek Zysków i Start, Zastawienie Zmian w Funduszu Jednostki sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdania Finansowe jednostki podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy. Dochody księguje się w terminie wpływu, a wydatki w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika lub samodzielne stanowisko .

Przewiduje się stosowanie dowodu zastępczego w udokumentowaniu operacji gospodarczych takich jak:

- biletów parkingowych,
- asygnat zastępczych Poczty Polskiej,
- potwierdzenia opłaty skarbowej - dla potrzeb jednostki,
- opłat sądowych i notarialnych,
- akty notarialne.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- datę dokonania operacji gospodarczej
- miejsce i datę wystawienia dowodu
- przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu
- nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie

Ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków także zaangażowanie.

Wartość zaangażowania wynikająca z podpisanych umów, zamówień, porozumień, decyzji oraz ich korekty księguje się na odpowiednich kontach pozabilansowych. Zaangażowanie wydatków. księguje się w momencie wystąpienia wydatku. Program Fleks posiada automatyczne dekrety. Sporządza się bieżące wydruki PK na koniec każdego dnia.

Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:

Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty

Szczególne zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu jednostki.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe wartości jednostkowej do 500 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i , meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Dz.U 2017 poz. 2175 z dnia 27 październik 2017 r.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji..

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje:

jednorazowo za okres całego roku (Jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych)

Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych .

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:

1) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,
2) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
3) przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła (wytworzyła),

4) w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia

Wartość początkowa

Ustalenie wyniku finansowego

W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

Zdarzenia, o których mowa w ust. 1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.
Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „wynik finansowy"
Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia
Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się:
Na stronie – Wn:

- sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409,410.

Na koniec roku obrotowego saldo konta 860 „Wynik finansowy" może wykazywać saldo Wn – to strata netto lub saldo Ma – to zysk netto.

W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego – bilansu saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 „Fundusz jednostki".

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów a początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp	Nazwa		SP	ZW	ZM	SK	Sp.Netto	Sk.Netto
			41 247,23	0,10	0,00	*41 247,23*	0,00	0,00
1	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**		**41 247,23**	**0,10**	**0,00**	**41 247,23**	**0,00**	**0,00**
		RAZEM	41 247,23	0,10	0,00	41 247,23	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Grupa	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
			SP	ZW	ZM	SK		
1	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	0,00	807,38	0,00	1 026,04	0,00	3 459,77
2	04	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	0,00	60 435,98	0,00	60 435,98	0,00	0,00
3	05	SPECJALISTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIA I APARATY	0,00	4 864,65	0,00	4 864,65	0,00	0,00
4	06	URZĄDZENIA TECHNICZNE	0,00	36 777,00	0,00	5 516,60	0,00	31 260,40
4	07	ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	798,27	0,00	798,27	0,00	0,00
5	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	0,00	7 633,38	0,00	7 633,38	0,00	0,00
		RAZEM	0,00	111 316,66	0,00	80 274,92	0,00	34 720,17

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobra kultury- jednostka nie posiada takich informacji

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa	Umorzenie				
			SP	ZW	ZM	AMORT	SK
1	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	807,38	0,00	0,00	218,66	1 026,04
2	04	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	28 796,98	31 639,00	0,00	0,00	60 435,98
3	05	SPECJALISTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIA I APARATY	4 864,65	36 777,00	0,00	5 516,60	10 381,25
4	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	0,00	798,27
5	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	7 633,38	0,00	0,00	0,00	7633,38

		RAZEM	42 900,66	68 416,00	0,00	5 735,26	80 274,92

1.4. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

1.5.Wyksięgowano do wyjaśnienia na konto pozabilansowe 094 budynek Ośrodka o wartości 22 476,50 pln.

1.6.Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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) – nie dotyczy

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 3lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

-nie posiada

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.Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń-nie dotyczy

1.12. Łączną 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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 608 766,09
2	Nagrody jubileuszowe	32 356,16
3	Odprawy emerytalne i rentowe	35 952,00
4	Świadczenia urlopowe	1 592,01
5	Inne świadczenia pracownicze	0,00
	Ogółem	3 678 666,26

1.16. inne informacje- Saldo na rachunku bankowym. Na koniec okresu sprawozdawczego na koncie bankowym vat pozostało 0,00. Rozrachunki z Urzędem skarbowym.

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- nie dotyczy

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

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

INSPEKTOR
Halina Lechowicz
.....
(główny księgowy)

2022 -04- 28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH
W ORZCIANCE
Ewa Goroszkin
(kierownik jednostki)