

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Kołaczyce
1.2	siedzibę jednostki Kołaczyce
1.3	adres jednostki ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Kołaczyce jako wspólnota samorządowa wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Oprócz zadań własnych gmina realizuje zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Realizacja zadań gminy odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 6 jednostek budżetowych: Urzędu Miejskiego w Kołaczycach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczycach Domu Pomocy Społecznej „Nazaret” w Kołaczycach Gminnego Przedszkola w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Bieździedzy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowości prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Metody wyceny aktywów i pasywów Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się stosowanie indywidualnych stawek umorzeniowych danych środków trwałych w szczególnie uzasadnionych przypadkach (dotyczy to środków trwałych nowych i modernizowanych w zakresie dostarczania wody i kanalizacji). Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartość początkową nie przekraczającą 10 000,00 zł umarza się 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wartością netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie zakupu.

	<p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <p>a) materiały, b) należności krótkoterminowe, c) środki pieniężne, d) rozliczenia międzyokresowe.</p> <p>Wartością zakupionych materiałów w tym paliw oprócz materiałów do budowy przyłączy kanalizacji i artykułów spożywczych obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. W przypadku gdy ich część nie zostanie zużyta na koniec roku sporządza się inwentaryzacje. Na tej podstawie zmniejszeniu ulegają koszty danego okresu a stan materiałów ewidencjonuje się na koncie 310. Materiały do budowy przyłączy kanalizacji sanitarnej ewidencjonuje się na kartotekach materiałowych i spisuje się w koszty w momencie wbudowania. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków na stołówkach podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie należności wątpliwe ujęte na kontach 201, 221, 240 obciążając odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Rozwiązanie odpisu następuje z chwilą spłaty należności, zastosowania ulg czy przedawnienia. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zasadami szczegółowymi.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Do zobowiązań długoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, a także zalicza się tu zobowiązania z tytułu opłat (decyzje administracyjne wieloletnie). Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jst i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnym. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na wydatki niewygasające z upływem roku 2021.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe to przychody przyszłych okresów, które występują z tytułu długoterminowych należności oraz z tytułu otrzymanej w miesiącu grudniu 2021 r. części oświatowej subwencji ogólnej dla jst za styczeń 2022 r.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu)</p> <p>Wynik z wykonania budżetu gminy (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalony jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie łączne przygotowane zostało na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych z odpowiednim wyłączeniem wzajemnych rozliczeń dokonywanych między tymi jednostkami. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
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

Tab. 1 Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	prze- mie- szcze- nie we- wn- ętrz- ne	inne	aktuali- zacja	rozchód	prze- mie- szcze- nie we- wn- ętrz- ne	inne	
1.	Środki trwałe	102 022 708,24	0,00	3 924 562,70	0,00	0,00	0,00	183 998,84	0,00	0,00	105 763 272,10
1.1.	Grunty	3 181 115,29	0,00	70 250,32	0,00	0,00	0,00	10 633,00	0,00	0,00	3 240 732,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	815,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 081 293,65	0,00	2 997 708,23	0,00	0,00	0,00	39 521,86	0,00	0,00	80 039 480,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 708 732,29	0,00	170 214,05	0,00	0,00	0,00	53 450,96	0,00	0,00	12 825 495,38
1.4.	Środki transportu	3 214 628,67	0,00	174 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 389 588,67
1.5.	Inne środki trwałe	5 836 938,34	0,00	511 430,10	0,00	0,00	0,00	80 393,02	0,00	0,00	6 267 975,42
SUMA		102 022 708,24	0,00	3 924 562,70	0,00	0,00	0,00	183 998,84	0,00	0,00	105 763 272,10

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktuali- zacja	nabycie	prze- mie- szcze- nie we- wn- ętrz- ne	inne	aktuali- zacja	rozchód	prze- mie- szcze- nie we- wn- ętrz- ne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	318 496,53	0,00	22 389,78	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	340 271,31

1 · 1 ·	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	318 496,53	0,00	22 389,78	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	340 271,31
1 · 2 ·	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		318 496,53	0,00	22 389,78	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	340 271,31

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	41 628 042,54	0,00	4 370 242,87	0,00	0,00	0,00	164 637,11	0,00	0,00	45 833 648,30
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	26 938 270,19	0,00	2 670 835,20	0,00	0,00	0,00	30 793,13	0,00	0,00	29 578 312,26
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	6 202 412,25	0,00	1 069 293,40	0,00	0,00	0,00	53 450,96	0,00	0,00	7 218 254,69
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 986 197,80	0,00	56 274,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 042 472,30
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	5 501 162,30	0,00	573 839,77	0,00	0,00	0,00	80 393,02	0,00	0,00	5 994 609,05

2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	307 926,68	0,00	26 450,15	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	333 761,83
SUMA		41 935 969,22	0,00	4 396 693,02	0,00	0,00	0,00	165 252,11	0,00	0,00	46 167 410,13

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	60 394 665,70	59 929 623,80
1.1.	Grunty	3 181 115,29	3 240 732,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	815,62	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 143 023,46	50 461 167,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 506 320,04	5 607 240,69
1.4.	Środki transportu	228 430,87	347 116,37
1.5.	Inne środki trwałe	335 776,04	273 366,37
2.	Wartości niematerialne i prawne	10 569,85	6 509,48
SUMA		60 405 235,55	59 936 133,28

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje danymi

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

Tab. 5 Aktywa finansowe i niefinansowe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
SUMA		350 000,00	0,00	0,00	350 000,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 6 Użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)

1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kołaczyce nr ew. dz. 215/2 pow. 0,0878 ha	253,60	0,00	0,00	253,60
2.	Bieżdziadka nr ew. dz. 891/3 pow. 0,0739 ha	562,02	0,00	0,00	562,02
SUMA		815,62	0,00	0,00	815,62

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

Tab. 7 Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych ŚT, używanych przez JST na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	WARTOŚĆ	Zwiększenia	Zmniejszenia	WARTOŚĆ
		(na początek roku obrotowego)	(w ciągu roku obrotowego)	(w ciągu obrotu obrotowego)	na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Sensor jakości powietrza	1 362,84	0,00	0,00	1 362,84
2.	System alarmowania OSP	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
3.	Zestaw komputerowy, router, serwer do obsługi ewidencji ludności	17 649,71	0,00	0,00	17 649,71
4.	Terminale mobilne	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
SUMA		25 451,11	0,00	0,00	25 451,11

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

Tab. 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	udziały								
1.1	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kołaczychach sp. z o.o	50	220 000,00	0	0,00	0	0,00	50	220 000,00
1.2	Bank Spółdzielczy w Kołaczychach	1400	70 000,00	0	0,00	0	0,00	1400	70 000,00
1.3	Samorządowy Fundusz Zdrowia Sp. z o.o.	60	60 000,00	0	0,00	0	0,00	60	60 000,00
SUMA		1510	350 000,00	0	0,00	0	0,00	1510	350 000,00

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)

Tab. 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wykorzystanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	2 574 312,26	2 694 690,29	0,00	2 558 961,67	2 710 040,88
2.1	Mandaty karne	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
2.2	Odsetki od należności podatkowych	6 708,00	7 878,00	0,00	6 708,00	7 878,00
2.3	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	540,00	2 229,60	0,00	540,00	2 229,60
2.4	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	293,00	883,00	0,00	293,00	883,00
2.5	Kary umowne za zwłokę w usunięciu wad i usterek w okresie gwarancji w instalacjach kolektorów słonecznych	12 800,59	13 225,77	0,00	0,00	26 026,36
2.6	Fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu alimentacyjnego, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 757 473,60	1 860 972,43	0,00	1 757 473,60	1 860 972,43
2.7	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	789 367,03	806 428,22	0,00	789 367,03	806 428,22
2.8	Zasiłek stały (BP)	3 073,27	3 073,27	0,00	3 073,27	3 073,27
2.9	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (BP)	1 506,77	0,00	0,00	1 506,77	0,00
SUMA		2 574 312,26	2 694 690,29	0,00	2 558 961,67	2 710 040,88

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

Nie występują

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Kredyty:

1. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach kwota do spłaty 450 000,00 zł termin spłaty do 31.12.2024 r.

b) powyżej 3 do 5 lat

Kredyty:

1. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach kwota do spłaty 625 596,00 zł termin spłaty do 31.12.2026 r.

2. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach kwota do spłaty 752 500,00 zł termin spłaty do 31.12.2026 r.

3. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach kwota do spłaty 500 020,00 zł termin spłaty do 31.12.2026 r.

4. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach kwota do spłaty 1 875 000,00 zł termin spłaty do 31.12.2026 r.

5. Bank Nowy BFG S.A. kwota do spłaty 268 968,00 zł termin spłaty do 31.12.2026 r.

Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej:

1. Województwo Podkarpackie kwota do zapłaty 117 881,04 termin zapłaty do 30.06.2025 r.

2. Województwo Podkarpackie kwota do zapłaty 932,65 termin zapłaty do 30.06.2026 r.

3. Województwo Podkarpackie kwota do zapłaty 1 264,80 termin zapłaty do 30.06.2026 r.

c)	powyżej 5 lat			
	Kredyty:			
	1. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	375 004,00 zł	termin spłaty do 31.12.2027 r.
	2. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 300 004,00 zł	termin spłaty do 31.12.2034 r.
	3. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	2 500 000,00 zł	termin spłaty do 31.12.2034 r.
	Opłata za zajęcie pasa drogowego:			
	1. Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	3 872,00	termin zapłaty do 15.01.2043 r.
	2. Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	50 993,28	termin zapłaty do 15.01.2048 r.
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 występują			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Tab. 10 Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego
	1.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/21/K/In/2011 z dnia 30.08.2011	625 596,00	2 608 888,00
	2.	kredyt w Banku Nowy BFG S.A. w nr umowy 10/I/2011 z dnia 28.11.2011	268 968,00	2 301 112,00
	3.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/20/K/Ob/2012 z dnia 07.08.2012	177 736,00	1 777 000,00
	4.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/30/K/In/2013 z dnia 26.11.2013	752 500,00	1 926 000,00
	5.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/Ob/2014 z dnia 13.10.2014	450 000,00	2 100 000,00
	6.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/In/2016 z dnia 12.12.2016	500 020,00	1 000 000,00
	7.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/14/K/Ob/2017 z dnia 04.12.2017	216 600,00	1 083 000,00
	8.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/18/K/Ob/2018 z dnia 06.11.2018	1 875 000,00	3 000 000,00
	9.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/16/K/In/2019 z dnia 28.11.2019	375 004,00	500 000,00
	10.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/13/K/In/2020 z dnia 29.12.2020	1 300 004,00	1 400 000,00
	11.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/11/K/In/2021 z dnia 14.12.2021	2 500 000,00	2 500 000,00

	SUMA	9 041 428,00	20 196 000,00																																																																																						
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 występują																																																																																								
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																																																																																								
	Tab. 11 Istotne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych</th> <th colspan="2">Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Poradnik RB, ubezpieczeń i prawa pracy</td> <td>2 195,35</td> <td>2 388,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dostęp do programu Druki Gofin i LEX</td> <td>3 647,67</td> <td>3 821,59</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Licencje na programy Amazis, Nemazis, Izyda, Eter, Softres (system finansowo-księgowy, płacowy, środki trwałe), antywirus</td> <td>7 852,10</td> <td>7 142,08</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pakiet strony internetowej i BIP, odnowienie certyfikatu</td> <td>299,00</td> <td>777,47</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Ubezpieczenie mienia</td> <td>5 353,50</td> <td>7 829,50</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Ubezpieczenie NNW (członków straży pożarnej)</td> <td>1 360,00</td> <td>1 360,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Abonament RTV, prenumerata on-line</td> <td>823,35</td> <td>343,87</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Prenumerata</td> <td>1 682,00</td> <td>8 133,16</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej</td> <td>149 991,84</td> <td>120 078,49</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>Opłata za zajęcie pasa drogowego</td> <td>56 929,92</td> <td>54 865,28</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem</td> <td>230 134,73</td> <td>206 739,44</td> </tr> <tr> <td colspan="4">II. Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4">III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>subwencja oświatowa</td> <td>701 322,00</td> <td>701 223,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>opłata za zajęcie pasa drogowego</td> <td>29 929,20</td> <td>34 042,54</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem</td> <td>731 251,20</td> <td>735 265,54</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów				1.	Poradnik RB, ubezpieczeń i prawa pracy	2 195,35	2 388,00	2.	Dostęp do programu Druki Gofin i LEX	3 647,67	3 821,59	3.	Licencje na programy Amazis, Nemazis, Izyda, Eter, Softres (system finansowo-księgowy, płacowy, środki trwałe), antywirus	7 852,10	7 142,08	4.	Pakiet strony internetowej i BIP, odnowienie certyfikatu	299,00	777,47	5.	Ubezpieczenie mienia	5 353,50	7 829,50	6.	Ubezpieczenie NNW (członków straży pożarnej)	1 360,00	1 360,00	7.	Abonament RTV, prenumerata on-line	823,35	343,87	8.	Prenumerata	1 682,00	8 133,16	9.	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej	149 991,84	120 078,49	10.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	56 929,92	54 865,28	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem		230 134,73	206 739,44	II. Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów				1.				2.				Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem		0,00	0,00	III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów				1.	subwencja oświatowa	701 322,00	701 223,00	2.	opłata za zajęcie pasa drogowego	29 929,20	34 042,54	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem		731 251,20	735 265,54
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:																																																																																							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																																																																						
I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów																																																																																									
1.	Poradnik RB, ubezpieczeń i prawa pracy	2 195,35	2 388,00																																																																																						
2.	Dostęp do programu Druki Gofin i LEX	3 647,67	3 821,59																																																																																						
3.	Licencje na programy Amazis, Nemazis, Izyda, Eter, Softres (system finansowo-księgowy, płacowy, środki trwałe), antywirus	7 852,10	7 142,08																																																																																						
4.	Pakiet strony internetowej i BIP, odnowienie certyfikatu	299,00	777,47																																																																																						
5.	Ubezpieczenie mienia	5 353,50	7 829,50																																																																																						
6.	Ubezpieczenie NNW (członków straży pożarnej)	1 360,00	1 360,00																																																																																						
7.	Abonament RTV, prenumerata on-line	823,35	343,87																																																																																						
8.	Prenumerata	1 682,00	8 133,16																																																																																						
9.	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej	149 991,84	120 078,49																																																																																						
10.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	56 929,92	54 865,28																																																																																						
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem		230 134,73	206 739,44																																																																																						
II. Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów																																																																																									
1.																																																																																									
2.																																																																																									
Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem		0,00	0,00																																																																																						
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów																																																																																									
1.	subwencja oświatowa	701 322,00	701 223,00																																																																																						
2.	opłata za zajęcie pasa drogowego	29 929,20	34 042,54																																																																																						
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem		731 251,20	735 265,54																																																																																						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																																								
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie pieniężnej – 191 145,94 zł																																																																																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																																																								
	Tab. 12 Świadczenia pracownicze																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>206 802,61</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy</td> <td>4 170,88</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>75 645,72</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>286 619,21</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1.	2.	3.	1.	Nagrody jubileuszowe	206 802,61	2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4 170,88	3.	Odprawy emerytalne	75 645,72	SUMA		286 619,21																																																																				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																																																																							
1.	2.	3.																																																																																							
1.	Nagrody jubileuszowe	206 802,61																																																																																							
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4 170,88																																																																																							
3.	Odprawy emerytalne	75 645,72																																																																																							
SUMA		286 619,21																																																																																							

1.16.	inne informacje																																		
	1. Wysokość odpisu na ZFŚS – 459 044,30 zł. 2. Wysokość wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - 189 357,92 zł (finansowanie: środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19).																																		
2.																																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																		
	Nie występują																																		
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																																		
	<p>Tab. 13 Środki trwałe w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">STAN na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia nakłady/wartość</th> <th colspan="2">Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th colspan="2">STAN na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Ilość zadań/obiektów</th> <th>Wartość</th> <th>przyjęcie ŚT z budowy wartość</th> <th>inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</th> <th>Ilość zadań/obiektów w</th> <th>Wartość (2+3-4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>49</td> <td>2 465 445,81</td> <td>6 164 289,51</td> <td>3 402 720,28</td> <td>0,00</td> <td>56</td> <td>5 227 015,04</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>2 465 445,81</td> <td>6 164 289,51</td> <td>3 402 720,28</td> <td>0,00</td> <td>56</td> <td>5 227 015,04</td> </tr> </tbody> </table>	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego		Ilość zadań/obiektów	Wartość	przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów w	Wartość (2+3-4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	49	2 465 445,81	6 164 289,51	3 402 720,28	0,00	56	5 227 015,04	Razem:	2 465 445,81	6 164 289,51	3 402 720,28	0,00	56	5 227 015,04
STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego																														
Ilość zadań/obiektów	Wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów w	Wartość (2+3-4-5)																													
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																													
49	2 465 445,81	6 164 289,51	3 402 720,28	0,00	56	5 227 015,04																													
Razem:	2 465 445,81	6 164 289,51	3 402 720,28	0,00	56	5 227 015,04																													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																		
	Nie występują																																		
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																																		
	<p>Tab. 14 Należności z tytułu podatków</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Należności z tytułu podatków</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Podatek od czynności cywilnoprawnych -osoby fizyczne</td> <td>19,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób fizycznych</td> <td>199 947,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>199 966,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Należności z tytułu podatków	Kwota	1.	Podatek od czynności cywilnoprawnych -osoby fizyczne	19,00	2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób fizycznych	199 947,00	SUMA		199 966,00																						
Lp.	Należności z tytułu podatków	Kwota																																	
1.	Podatek od czynności cywilnoprawnych -osoby fizyczne	19,00																																	
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób fizycznych	199 947,00																																	
SUMA		199 966,00																																	
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																																		
	Nie wystąpiły																																		

Beata Bajorek

2022-05-27

Stanisław Żygłowicz

(główny księgowy)
(podpisane bezpośrednim podpisem elektronicznym)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
(podpisane bezpośrednim podpisem elektronicznym)