

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki PLUŻNICA
1.3	adres jednostki PLUŻNICA 60, 87-214 PLUŻNICA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2021 r.– 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości
	<p>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia. Dodatkowo cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na ich zakup do czasu ich oddania do użytkowania takie jak prowizje, odsetki. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny wycenia się w ciągu roku obrotowego wg ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>2. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>3. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020 przy czym każde wykupienie licencji od..do oznacza zakup nowego produktu</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo metodą liniową. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące, a stawka amortyzacji wynosi 50%.</p> <p>5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>6. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej wartości, odpisy amortyzacyjne.</p>
	<p>7. Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie,

	<p>- w przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.</p> <p>8.Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>9.Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka.</p> <p>10.Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego nie przekraczają kwoty 3 500,00 zł to nie zwiększają wartości środka i uznaje się je za koszty działalności bieżącej.</p> <p>11.Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego przekraczają kwotę 3 500,00 zł to zwiększają wartość środka trwałego, ale tylko tego który został przyjęty na stan do 31.12.2017 r. Dla środków trwały przyjętych po dniu 01.01.2018 r. koszt ulepszenia musi przekroczyć kwotę 10 000,00 zł.</p> <p>12.W przypadku, gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>13. W przypadku korekty wartości początkowej środka trwałego w wyniku odliczenia podatku VAT, otrzymania faktury korygującej nie dokonuje się korekty dokonanych odpisów amortyzacyjnych (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego).</p> <p>14.Podstawowe środki trwale finansowane są ze środków na inwestycje oraz umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>15.Odsetki od należności będą naliczane i ewidencjonowane w dniu zapłaty natomiast należne nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>16.Odsetki od zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
	<p>17. Odsetki niezapłacone aktualizuje się wg tych samych zasad, co należność główną.</p> <p>18.Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 pod datą 31 grudnia.</p> <p>19.Pozostałe środki trwale to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansuje się ze środków na inwestycje) i obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ książki i inne zbiory biblioteczne, ▪ inwentarz żywy, ▪ odzież i umundurowanie, ▪ meble, ▪ środki trwale o wartości początkowej 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. Pozostałe środki trwale o wartości powyżej 800,00 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Natomiast składniki majątkowe o wartości do 800,00 zł nie są uznawane za środki trwale i ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej – nie prowadzi się ewidencji za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, laptopy, aparaty fotograficzne.

20. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn i wycenione wg cen zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 1 000,00 zł. Dla materiałów na cele inwestycji realizowanych systemem gospodarczym fakt zużycia materiałów potwierdza osoba materialnie odpowiedzialna za realizowane zadanie. Wobec powyższego jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

21. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

22. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

23. Wartość należności aktualizuje się jak niżej:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych i oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową.
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
- 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wykazy takich odpisów przygotowuje pracownik na stanowisku merytorycznym.

24. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych

25. Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (min. zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze.

26. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

27. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie.

28. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

29. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

30. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

31. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje że w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry:

	<p>prenumeraty znaczki, prawo do korzystania z serwisów, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>32.Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.</p> <p>33.Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>34.Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p>35.Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego, na kontach zespołu 4. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.</p> <p>36.Okres amortyzacji bilansowej metodą liniową prawa użytkownika wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a stawka amortyzacji wynosi 5%.</p>
5	inne informacje
	Brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
I.	
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

Urząd Gminy												31.12.2021r.		(dane w zł)	
Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu					
		Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia						
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	248971,22	14 665,00	0,00	0,00	14 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 636,22				
2.1.	Grunty	3 548 667,35	499 776,01	0,00	0,00	499 776,01	235 473,23	0,00	444 867,15	680 340,38	3 368 102,98				
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	111 392,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 231,36	40 231,36	71 161,44				
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 009 004,76	1 002 992,31	7 497 006,83	0,00	8 499 999,14	0,00	0,00	0,00	0,00	83 509 003,90				
2.3.	Środki transportu	1 145 647,81	0,00	178 980,50	0,00	178 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 628,31				
2.4.	Inne środki trwałe	5 101 170,97	163 728,47	262 204,03	0,00	425 932,50	0,00	186 273,52	0,00	186 273,52	5 340 829,95				
2.	Razem środki trwałe	84 915 883,69	1 666 496,79	7 938 191,36	0,00	9 604 688,15	235 473,23	186 273,52	485 098,51	906 845,26	93 613 726,58				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 955 588,18	8 118 869,70	0,00	0,00	8 118 869,70	0,00	0,00	7 967 745,20	7 967 745,20	5 106 712,68				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	89 871 471,87	9 785 366,49	7 938 191,36	0,00	17 723 557,85	235 473,23	186 273,52	8 452 843,71	8 874 590,46	98 720 439,26				

Urząd Gminy												31.12.2021 r.		(dane w zł)	
Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu				
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia					
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	227 363,81	36 272,41	0,00	0,00	36 272,41	0,00	0,00	0,00	0,00	263 636,22				
2.1.	Grunty	218 408,42	35 701,20	0,00	0,00	35 701,20	0,00	0,00	0,00	0,00	254 109,62				
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 288 901,57	3 751 331,38	0,00	0,00	3 751 331,38	0,00	0,00	0,00	0,00	32 040 232,95				
2.3.	Środki transportu	992 317,57	52 929,50	0,00	0,00	52 929,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 247,07				
2.4.	Inne środki trwałe	3 395 902,91	544 598,28	0,00	0,00	544 598,28	0,00	186 273,52	0,00	186 273,52	3 754 227,67				
2.	Razem środki trwałe	32 895 530,47	4 384 560,36	0,00	0	4 384 560,36	0,00	186 273,52	0,00	186 273,52	37 093 817,31				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	32 895 530,47	4 384 560,36	0,00	0,00	4 384 560,36	0,00	186 273,52	0,00	186 273,52	37 093 817,31				

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizujących
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka Nr 242/24	Nowa Wieś Królewska	0,1100	4 180,00	0,00	0,00	4 180,00
2.	Działka Nr 153	Pluźnica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
3.	Działka Nr 45/3	Pluźnica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
4.	Działka Nr 45/6	Pluźnica	0,6852	32 889,60	0,00	0,00	32 889,60
5.	Działka Nr 242/30	Nowa Wieś Królewska	0,0304	1 720,64	0,00	0,00	1 720,64
6.	Działka Nr 242/31	Nowa Wieś Królewska	0,7108	40 231,36	0,00	40 231,36	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście przez Gminę:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka nr 194	Pluźnica	0,2000	4 240,00	0,00	0,00	2 544,00
2.	Działka nr 103/1	Bagart	0,3200	6 784,00	0,00	0,00	4 070,40
3.	Działka nr 107/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	3 052,80
4.	Działka nr 82/1	Bagart	0,2100	4 452,00	0,00	0,00	2 671,20
5.	Działka nr 82/2	Bagart	0,3500	7 420,00	0,00	0,00	4 452,00
6.	Działka nr 88/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	3 052,80
7.	Działka nr 95/1	Bagart	0,2800	5 936,00	0,00	0,00	3 561,60
8.	Działka nr 98/1	Bagart	0,7100	15 052,00	0,00	0,00	9 031,20
9.	Działka nr 97/1	Bagart	0,9100	19 292,00	0,00	0,00	11 575,20
10.	Działka nr 151	Ostrowo	2,7900	59 148,00	0,00	0,00	35 488,80
11.	Działka nr 72	Ostrowo	2,8900	61 268,00	0,00	0,00	36 760,80
12.	Działka nr 284	Błędowo	1,8500	39 220,00	0,00	0,00	23 532,00
13.	Działka nr 129	Wieldządz	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	8 776,80
14.	Działka nr 133/1	Wieldządz	0,0421	893,00	0,00	0,00	535,80

15.	Działka nr 133/2	Wieldządz	0,0166	352,00	0,00	0,00	211,20
16.	Działka nr 231	Wiewiórki	1,3500	28 620,00	0,00	0,00	17 172,00
17.	Działka nr 93/2	Pluźnica	0,0100	212,00	0,00	0,00	127,20
18.	Działka nr 93/3	Pluźnica	0,0023	49,00	0,00	0,00	29,40
19.	Działka nr 93/4	Pluźnica	0,0027	57,00	0,00	0,00	34,20
20.	Działka nr 2	Bagart	0,4100	8 692,00	0,00	0,00	5 215,20
21.	Działka nr 86	Bagart	5,3000	112 360,00	0,00	0,00	67 416,00
22.	Działka nr 133/5	Wieldządz	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	63 103,80
23.	Działka nr 150/2	Pluźnica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	60 904,41
24.	Działka nr 150/6	Pluźnica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	96 595,57

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

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy – 87 907,76 zł

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

2 udziały x 1 000,00 zł w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych; 370 udziałów x 50,00 zł w Pluźnickiej Spółdzielni Socjalnej „Pomocna Ekipa”. Łączna wartość: 20 500,00 zł.

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)

URZĄD GMINY PLUŻNICA

31.12.2021 r. (dane w zł)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1.	OPŁATA ZA WODĘ	10 995,60	6 165,39	404,02	4 610,98	5 015,00	12 145,99
2.	OPŁATA ZA WODĘ - ODSETKI	1 367,38	972,07	73,02	744,87	817,89	1 521,56
3.	CZYNSZ MIESZKANIOWY	1 997,42	0,00	0,00	1 837,42	1 837,42	160,00
4.	CZYNSZ MIESZKANIOWY - ODSETKI	89,83	0,00	0,00	89,83	89,83	0,00
5.	NIENAŁEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	162 532,06	11 129,62	0,00	75,59	75,59	173 586,09
6.	NIENAŁEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	234 279,29	0,00	0,00	145,57	145,57	234 133,72
7.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	63 348,15	31 841,68	16 432,05	8 305,04	24 737,09	70 452,74
8.	PODATEK ROLNY	19 649,75	21 141,22	757,00	654,24	1 411,24	39 379,73
9.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 418,53
10.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	11 035,02	7 848,00	4 005,00	1 534,00	5 539,00	13 344,02
11.	PODATEK ROLNY – ODSETKI	2 837,72	4 410,00	229,00	70,00	299,00	6 948,72
12.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358,00
13.	OPŁATA ZA ŚCIEKI	23 520,75	9 232,63	1 814,23	7 021,13	8 835,36	23 918,02
14.	OPŁATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	864,07	1 296,16	404,75	420,65	825,40	1 334,83

15.	OPŁATA ZA ZAJĘCIA PASA DROGOWEGO	8 250,00	0,00	8 250,00	0,00	8 250,00	0,00
16.	OPŁATA ZA ZAJĘCIA PASA DROGOWEGO- ODSETKI	458,84	0,00	458,84	0,00	458,84	0,00
17.	OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	35 118,69	32 851,38	0,00	7 385,21	7 385,21	60 584,86
18.	OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI	5 697,00	3 476,00	0,00	628,00	628,00	8 545,00
19.	NALEŻNOŚĆ SPORNA – JPD BUDOWA PRZEDSZKOLA	554 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 500,00
20.	NALEŻNOŚĆ SPORNA – GREUDA	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
21.	NALEŻNOŚĆ SPORNA – WĘGLOPASZ	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
22.	NALEŻNOŚĆ SPORNA – NURTPOL	0,00	4 922,56	0,00	0,00	0,00	4 922,56
23.	GRZYWNY – OBOWIĄZEK SZKOLNY	2 550,00	0,00	2 550,00	0,00	0,00	2 550,00
24.	ZWROT NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280,00
Suma:		1 230 148,10	135 286,71	35 377,91	33 522,53	68 900,44	1 296 534,37

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 Kredyt - 1 222 446,00 zł, pożyczka – 568 624,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat Kredyt – 1 483 409,00 zł, pożyczka – 269 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat Kredyt – 9 070 000,00 zł, pożyczka – 70 000,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wartość gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na początek roku 1 251 693,04 zł, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 1 214 220,98 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem wypłacono kwotę 49 770,51 zł z czego: nagrody jubileuszowe 24 580,20 zł; odprawy emerytalne: 20 160,00 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 5 030,31 zł.
1.16.	inne informacje

	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2021 (dane w zł)
1.	Budowa żłobka w Płużnicy	2 799 090,30
2.	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica	1 460 669,58
3.	Klub Seniora w Gminie Płużnica – II edycja (przebudowa świetlic)	1 196 868,80
4.	Termomodernizacja i przebudowa świetlic wiejskich w miejscowości Działowo, Czaple, Józefkowo, Kotnowo	1 127 482,54
5.	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płużnicy i utworzenie Gminnego Centrum Usług Środowiskowych	551 403,91
6.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Płużnica	459 469,02
7.	Płużnickie biuro transportu dla mieszkańców z problemami mobilności – zakup busa	178 980,50
8.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica	168 883,38
9.	Budowa wielorodzinnych budynków mieszkalnych w miejscowości Płużnica	63 075,00
10.	Zakup kosiarki z wysięgnikiem i osprzętem	33 800,40
11.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - zakup infrastruktury technicznej oraz sytemu informacji przestrzennej	19 835,96
12.	Budowa chodnika przy boisku sportowym w Orłowie	15 000,00
13.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy Czaple	13 308,85
14.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy w Kotnowie	13 308,85
15.	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż	5 000,00
16.	Wykup gruntów	3 848,70
17.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja III	3 500,00
18.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070101C w Płachawach	2 000,00
19.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II	1 199,91

	20.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070125C Kotnowo - Józefkowo	1 160,00
	21.	Budowa placu zabaw w miejscowości Nowa Wieś Królewska – opracowanie dokumentacji technicznej	984,00
		OGÓŁEM	8 118 869,70
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Przychody z tytułu: sprzedaży gruntów – 705 593,28 zł, odszkodowań – 47 458,73 zł, nałożonych kar – 58 075,21 zł. Koszty za złożony pozew sądowy – 27 725,00 zł.		
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		
	Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysku i strat: - opłata za wodę i ścieki – 9 864,00 zł - opłata za odpady komunalne – 10 152,50 zł - podatek od nieruchomości – 2 095,00 zł - zniesienie zarządu – środki trwałe – 218,80 zł		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<p>W bilansie organu:</p> <p>1) Aktywa obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności z tytułu udzielonej pożyczki długoterminowej wynoszą 10 000,00 zł (pożyczka nie jest zagrożona), - należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane w styczniu 2022 r. za grudzień 2021 r. – 122 902,00 zł, - należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych przekazane w styczniu 2022 r. za grudzień 2021 r. – 694,71 zł, - należności z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych przekazane w styczniu 2022 r. za grudzień 2021 r. – 134,00 zł, - należność od budżetu w związku z podwójną refundacją środków – 1 121,91, - środki pieniężne – 10 089 485,85 zł, - naliczone odsetki od kredytów – 799,31 zł. <p>2) Pasywa obejmują m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu niewykorzystanych dotacji – 24 911,41 zł, - zobowiązanie z tytułu podatku VAT – 149 938,00 zł, - zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu odsetek – 198,60 zł, - zobowiązanie od budżetu z tytułu podwójnej refundacji na rzecz projektu – 1 121,91 zł, - naliczone odsetki od kredytów -799,31 zł, - zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów – 12 316 855,00 zł, w tym podlegające spłacie w 2022 r. – 541 000,00 zł, - zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek – 1 224 388,00 zł w tym podlegające spłacie w 2022 r. – 316 764,00 zł, - wynik wykonania budżetu – (-) 612 895,15 zł, - nadwyżka budżetu (różnica pomiędzy kontem 901-902) – 2 961 855,27 zł, - subwencja oświatowa przekazana w grudniu 2021 r. na styczeń 2022 r. -332 488,00 zł, - niewykonane wydatki – (-) 3 574 750,42 zł, - niewygasające wydatki – 3 574 750,42 zł, - skumulowany wynik budżetu – (-) 6 787 417,72 zł. 		

2022-04-19

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)