

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### INFORMACJA DODATKOWA

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki – **URZĄD MIASTA I GMINY OSTRORÓG**

1.2 Siedziba jednostki- ul. Wroniecka 14, 64-560 Ostroróg

1.3 Adres jednostki-**ul. Wroniecka 14, 64-560 Ostroróg**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności- Urząd jest gminną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej utworzonej w celu realizacji zadań własnych i zleconych. Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zadania zostały określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem- **01-01-2021 do 31-12-2021**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne- **sprawozdania jednostkowe**

4. Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów-

**1. Aktywa i pasywa jednostki** wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Środki trwale** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub

w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe, które

finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują środki trwałe 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.

W ewidencji przyjęto następujące zasady:

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł.

Bez względu na wartość nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych dla takich składników jak: książki, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki czystości, materiały biurowe.

**Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe w toku inwestycji.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

1) odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

2) odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się

do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp i uchwały organu stanowiącego.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

5. Inne informacje- brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1. Zmiana stanu aktywów trwałych

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie               | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                 |            | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                 |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |               |      | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia |            |               | Ogółem zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów |                                |
|------|---|--|----------------------------------|-----------------|------------|---|-----------------------------------|------------|-----------------|------|--|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|------|------------------------------|------------------------|------------|---------------|-------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
|      |   |  | Nabycie                          | Przemieszczenia | Inne       |   | Zbycie                            | Likwidacja | Przemieszczenia | Inne |  |   |  | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Przeniesienie | Inne |                              | Sprzedaż               | Likwidacja | Przeniesienie |                               |  | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1    | 2   | 3  | 4                                | 5               | 6          | 7                                       | 8                                 | 9          | 10              | 11   | 12                                       | 13  | 14   | 15                                  | 16                          | 17            | 18   | 19                           | 20                     | 21         | 22            | 23                            | 24   | 25                               | 26                             |
| 0    | GRUNTY  | 6.088.969,10                                   | 23.876,00                        |                 |            | 23.876,00                               | 3.897,60                          |            |                 | 0    | 3.897,60                                 | 6.108.947,50                                      | 0,00   |                                     | 0,00                        |               |      | 0,00                         |                        |            |               |                               | 0,00                                       | 6.088.969,10                     | 6.108.947,50                   |
| 1    | BUDYNKI NIEMIESZKALNE   | 9.831.350,21                                   |                                  |                 | 254.377,51 | 254.377,51                              |                                   | 7.200,42   |                 |      | 7.200,42                                 | 10.078.527,30                                     | 3.292.428,83                                 |                                     | 239.040,04                  |               |      | 239.040,04                   |                        | 7.200,42   |               | 7.200,42                      | 3.524.268,45                               | 6.538.921,38                     | 6.554.258,85                   |
| 2    | OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ   | 25.803.508,22                                  | 340.373,19                       |                 | 455.906,56 | 796.279,75                              |                                   |            |                 |      | 0,00                                     | 26.599.787,97                                     | 10.171.054,79                                |                                     | 1.124.003,86                |               |      | 1.124.003,86                 |                        |            |               | 0,00                          | 11.295.058,65                              | 15.632.453,43                    | 15.304.729,32                  |
| 3    | KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE  | 52.857,85                                      |                                  |                 |            | 0,00                                    |                                   |            |                 |      | 0,00                                     | 52.857,85   | 45.706,89                                    |                                     | 3.700,08                    |               |      | 3.700,08                     |                        |            |               | 0,00                          | 49.406,97                                  | 7.150,96                         | 3.450,88                       |
| 4    | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA                             | 109.958,45                                     |                                  |                 |            | 0,00                                    |                                   | 6.735,78   |                 |      | 6.735,78                                 | 103.222,67  | 109.958,45                                   |                                     | 0,00                        |               |      | 0,00                         |                        | 6.735,78   |               | 6.735,78                      | 103.222,67                                 | 0,00                             | 0,00                           |
| 6    | URZĄDZENIA TECHNICZNE   | 34.173,32                                      |                                  |                 |            | 0,00                                    |                                   |            |                 |      | 0,00                                     | 34.173,32   | 33.999,68                                    |                                     | 173,64                      |               |      | 173,64                       |                        |            |               | 0,00                          | 34.173,32                                  | 173,64                           | 0,00                           |
| 7    | ŚRODKI TRANSPORTU   | 91.260,00                                      |                                  |                 |            | 0,00                                    |                                   |            |                 |      | 0,00                                     | 91.260,00   | 76.624,20                                    |                                     | 7.106,40                    |               |      | 7.106,40                     |                        |            |               | 0,00                          | 83.730,60                                  | 14.635,80                        | 7.529,40                       |
| 8    | NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE | 510.694,88                                     | 428.707,49                       |                 |            | 428.707,49                              |                                   |            |                 |      | 0,00                                     | 939.402,37  | 220.100,35                                   |                                     | 47.026,92                   |               |      | 47.026,92                    |                        |            |               | 0,00                          | 267.127,27                                 | 290.594,53                       | 672.275,10                     |

Tabela nr 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
|    |                           |                                |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1  | 2                         | 3                              | 4                                | 5                                      | 6            | 7                                      |
| 1. |                           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                  |  |              |  |
|    |                           | Wartość (zł)                   |                                  |  |              |  |
| 2. |                           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                  |  |              |  |
|    |                           | Wartość (zł)                   |                                  |  |              |  |

Zestawienie działek użytkowania wieczystego – stan na dzień 31.12.2021

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|------|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
|      |                           |                   |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1    | 2                         | 3                 | 4                                | 5                                      | 6            | 7                                      |
| 1    | 277<br>Ostroróg           | Powierzchnia (m2) | 6 166,00                         |  |              | 6 166,00                               |
|      |                           | Wartość (zł)      | 36 996,00                        |  |              | 36 996,00                              |
| 2    | 276/1<br>Ostroróg         | Powierzchnia (m2) | 494,00                           |  |              | 494,00                                 |
|      |                           | Wartość (zł)      | 2 964,00                         |  |              | 2 964,00                               |
| 3    | 278/6<br>Ostroróg         | Powierzchnia (m2) | 11 872,00                        |  |              | 11 872,00                              |
|      |                           | Wartość (zł)      | 71 232,00                        |  |              | 71 232,00                              |
| 4    | 244/7<br>Dobrojewo        | Powierzchnia (m2) | 13,00                            |  |              | 13,00                                  |
|      |                           | Wartość (zł)      | 78,00                            |  |              | 78,00                                  |
| 5    | 244/5<br>Dobrojewo        | Powierzchnia (m2) | 307,00                           |  |              | 307,00                                 |
|      |                           | Wartość (zł)      | 1 842,00                         |  |              | 1 842,00                               |
| 6    | 254/6<br>Dobrojewo        | Powierzchnia (m2) | 400,00                           |  |              | 400,00                                 |
|      |                           | Wartość (zł)      | 2 400,00                         |  |              | 2 400,00                               |
| 7    | 244/6<br>Dobrojewo        | Powierzchnia (m2) | 632,00                           |  |              | 632,00                                 |
|      |                           | Wartość (zł)      | 3 792,00                         |  |              | 3 792,00                               |
| 8    | 244/8<br>Dobrojewo        | Powierzchnia (m2) | 950,00                           |  |              | 950,00                                 |
|      |                           | Wartość (zł)      | 5 700,00                         |  |              | 5 700,00                               |

|    |                   |                   |            |  |            |
|----|-------------------|-------------------|------------|--|------------|
| 9  | 49/3              | Powierzchnia (m2) | 2 373,00   |  | 2 373,00   |
|    | Kluczewo          | Wartość (zł)      | 14 238,00  |  | 14 238,00  |
| 10 | 254/4             | Powierzchnia (m2) | 4 400,00   |  | 4 400,00   |
|    | Dobrojewo         | Wartość (zł)      | 26 400,00  |  | 26 400,00  |
| 11 | 17/2              | Powierzchnia (m2) | 212,39     |  | 212,39     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 7 592,00   |  | 7 592,00   |
| 12 | 142/1             | Powierzchnia (m2) | 1 507,00   |  | 1 507,00   |
|    | Dobrojewo         | Wartość (zł)      | 904,20     |  | 904,20     |
| 13 | 10/1              | Powierzchnia (m2) | 18 140,00  |  | 18 140,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 108 840,00 |  | 108 840,00 |
| 14 | 10/2              | Powierzchnia (m2) | 11 982,00  |  | 11 982,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 71 892,00  |  | 71 892,00  |
| 15 | 10/5              | Powierzchnia (m2) | 3 157,00   |  | 3 157,00   |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 18 942,00  |  | 18 942,00  |
| 16 | 10/8              | Powierzchnia (m2) | 7 549,00   |  | 7 549,00   |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 45 294,00  |  | 45 294,00  |
| 17 | 10/3              | Powierzchnia (m2) | 4 282,00   |  | 4 282,00   |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 25 692,00  |  | 25 692,00  |
| 18 | 10/9              | Powierzchnia (m2) | 792,00     |  | 792,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 3 168,00   |  | 3 168,00   |
| 19 | 10/10             | Powierzchnia (m2) | 625,00     |  | 625,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 3 750,00   |  | 3 750,00   |
| 20 | 456/3             | Powierzchnia (m2) | 158,00     |  | 158,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 1 264,00   |  | 1 264,00   |
| 21 | 289/5             | Powierzchnia (m2) | 55,00      |  | 55,00      |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 330,00     |  | 330,00     |
| 22 | 289/6             | Powierzchnia (m2) | 55,00      |  | 55,00      |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 330,00     |  | 330,00     |
| 23 | 289/4             | Powierzchnia (m2) | 110,00     |  | 110,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 660,00     |  | 660,00     |
| 24 | 112               | Powierzchnia (m2) | 760,00     |  | 760,00     |
|    | Piaskowo-Karolewo | Wartość (zł)      | 6 080,00   |  | 6 080,00   |
| 25 | 144               | Powierzchnia (m2) | 584,00     |  | 584,00     |
|    | Piaskowo-Karolewo | Wartość (zł)      | 4 672,00   |  | 4 672,00   |
| 26 | 115               | Powierzchnia (m2) | 693,00     |  | 693,00     |
|    | Piaskowo-Karolewo | Wartość (zł)      | 5 544,00   |  | 5 544,00   |
| 27 | 184/1             | Powierzchnia (m2) | 1 000,00   |  | 1 000,00   |
|    | Binino            | Wartość (zł)      | 8 000,00   |  | 8 000,00   |
| 28 | 22/1              | Powierzchnia (m2) | 500,00     |  | 500,00     |
|    | Dobrojewo         | Wartość (zł)      | 3 000,00   |  | 3 000,00   |

|    |                   |                   |           |  |           |
|----|-------------------|-------------------|-----------|--|-----------|
| 29 | 7/1               | Powierzchnia (m2) | 600,00    |  | 600,00    |
|    | Oporowo           | Wartość (zł)      | 2 400,00  |  | 2 400,00  |
| 30 | 595               | Powierzchnia (m2) | 477,00    |  | 477,00    |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 3 816,00  |  | 3 816,00  |
| 31 | 1/3               | Powierzchnia (m2) | 1 994,00  |  | 1 994,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 11 964,00 |  | 11 964,00 |
| 32 | 141               | Powierzchnia (m2) | 592,00    |  | 592,00    |
|    | Piaskowo-Karolewo | Wartość (zł)      | 4 736,00  |  | 4 736,00  |
| 33 | 66/1              | Powierzchnia (m2) | 2 822,00  |  | 2 822,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 16 932,00 |  | 16 932,00 |
| 34 | 289/3             | Powierzchnia (m2) | 43,00     |  | 43,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 258,00    |  | 258,00    |
| 35 | 635               | Powierzchnia (m2) | 771,00    |  | 771,00    |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 6 168,00  |  | 6 168,00  |
| 36 | 111               | Powierzchnia (m2) | 30,00     |  | 30,00     |
|    | Piaskowo-Karolewo | Wartość (zł)      | 240,00    |  | 240,00    |
| 37 | 584               | Powierzchnia (m2) | 599,00    |  | 599,00    |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 4 792,00  |  | 4 792,00  |
| 38 | 289/7             | Powierzchnia (m2) | 59,00     |  | 59,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 354,00    |  | 354,00    |
| 39 | 142               | Powierzchnia (m2) | 592,00    |  | 592,00    |
|    | Piaskowo-Karolewo | Wartość (zł)      | 4 736,00  |  | 4 736,00  |
| 40 | 339/5             | Powierzchnia (m2) | 1 540,00  |  | 1 540,00  |
|    | Dobrojewo         | Wartość (zł)      | 9 240,00  |  | 9 240,00  |
| 41 | 399/1             | Powierzchnia (m2) | 83,00     |  | 83,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 664,00    |  | 664,00    |
| 42 | 273/1             | Powierzchnia (m2) | 2 605,00  |  | 2 605,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 15 555,65 |  | 15 555,65 |
| 43 | 289/2             | Powierzchnia (m2) | 44,00     |  | 44,00     |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 264,00    |  | 264,00    |
| 44 | 297/4             | Powierzchnia (m2) | 189,00    |  | 189,00    |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 1 512,00  |  | 1 512,00  |
| 45 | 664/3             | Powierzchnia (m2) | 3 933,00  |  | 3 933,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 31 464,00 |  | 31 464,00 |
| 46 | 664/1             | Powierzchnia (m2) | 133,00    |  | 133,00    |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 1 064,00  |  | 1 064,00  |
| 47 | 439/2             | Powierzchnia (m2) | 784,00    |  | 784,00    |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 6 272,00  |  | 6 272,00  |
| 48 | 3                 | Powierzchnia (m2) | 2 812,00  |  | 2 812,00  |
|    | Ostroróg          | Wartość (zł)      | 16 872,00 |  | 16 872,00 |

|       |                   |                          |                   |  |                   |
|-------|-------------------|--------------------------|-------------------|--|-------------------|
| 49    | 603<br>Ostroróg   | Powierzchnia (m2)        | 477,00            |  | 477,00            |
|       |                   | Wartość (zł)             | 3 816,00          |  | 3 816,00          |
| 50    | 421<br>Ostroróg   | Powierzchnia (m2)        | 529,00            |  | 529,00            |
|       |                   | Wartość (zł)             | 3 174,00          |  | 3 174,00          |
| 51    | 422<br>Ostroróg   | Powierzchnia (m2)        | 627,00            |  | 627,00            |
|       |                   | Wartość (zł)             | 3 762,00          |  | 3 762,00          |
| 52    | 1/6<br>Ostroróg   | Powierzchnia (m2)        | 6 841,00          |  | 6 841,00          |
|       |                   | Wartość (zł)             | 41 046,00         |  | 41 046,00         |
| 53    | 273/4<br>Ostroróg | Powierzchnia (m2)        | 1 566,00          |  | 1 566,00          |
|       |                   | Wartość (zł)             | 9 349,87          |  | 9 349,87          |
| 54    | 273/6<br>Ostroróg | Powierzchnia (m2)        | 1 281,00          |  | 1 281,00          |
|       |                   | Wartość (zł)             | 7 648,27          |  | 7 648,27          |
| 55    | 273/7<br>Ostroróg | Powierzchnia (m2)        | 4 689,00          |  | 4 689,00          |
|       |                   | Wartość (zł)             | 27 995,87         |  | 27 995,87         |
| Razem |                   | <b>Powierzchnia (m2)</b> | <b>116 480,39</b> |  | <b>116 480,39</b> |
|       |                   | <b>Wartość (zł)</b>      | <b>717 691,86</b> |  | <b>717 691,86</b> |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Jednostka nie 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 dotyczy**.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Należy podać wartość gruntów objętych tym prawem, będących w użytkowaniu jednostki w innym wypadku nie dotyczy.

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

|                  |                                |
|------------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Wartość (zł)     | 1.020,00                       |

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu. Podać wartość wynikającą z zawartych umów lub polis albo w przypadku braku takich danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane konta pozabilansowego- obce środki trwałe w użytkowaniu 81.502,86 zł.



Tabela nr 4. Środki trwałe nieamortyzowane lub umarżane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |                  |                                  | Zwiększenia                      | Zmniejszenia |  |
| 1   | 2                | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| 1.  | 0                | 0                                | 0                                | 0            | 0                                      |
| 2.  | 0                | 0                                | 0                                | 0            | 0                                      |
| 3.  | 0                | 0                                | 0                                | 0            | 0                                      |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **Udziały Aqaunet sp.zoo** ze siedzibą w Ostrorogu w wysokości **5.579.000,00 zł**

1.7 Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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).

Tabela nr 5. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |            | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązane |                                |
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5             | 6          | 7                              |
| 1.  | odsetki          | 210.119,60                       | 0  | 125.779,33    |            | 84.340,27                      |
| 2.  |                  |                                  |  |               |            |                                |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych od których dokonano odpisów aktualizacyjnych. Jako wykorzystanie podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast jako rozwiązane podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe. Dane z **konta 290**.

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

Tabela nr 6. Rezerwy  
Nie utworzono rezerw.

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na 31.12.2020 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.2021 |
|--------------------------|--------------------|-----------|--------------|------------|--------------------|
| Rezerwa na               | 0                  | 0         | 0            | 0          | 0                  |

|   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|
| toczące się postępowanie sądowe w sprawie ..... |   |   |   |   |   |
| Rezerwa na grunty zajęte pod drogi-specustawa   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .....   |   |   |   |   |   |
| RAZEM   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.9.Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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.

Tabela nr 7. Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie                      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                        |               |              |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|--------------|
|                                       | powyżej 1 roku do 3 lat   | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem        |
| Kredyty i pożyczki                    | 0   | 4.761.995,00           | 0             | 4.761.995,00 |
| Emisji obligacji                      | 0   | 0                      | 0             | 0            |
| Inne zobowiązania finansowe           | 0   |                        |               |              |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 140.000,00  | 0                      | 0             | 140.000,00   |
| RAZEM                                 | 140.000,00  | 4.761.995,00           | 0             | 4.901.995,00 |

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.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki np. hipoteki, zastawu, kaucji pieniężnej: **nie dotyczy**.

1.12.Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy 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 zobowiązaniami zapłaty za nie: **nie dotyczy.**

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy.**

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wydatkowano: **2.235.709,97 zł** koszty konta 404 i 405

1.16. Inne informacje Na **pozostałe należności** składają się należności z tytułów dochodów budżetowych, pozostałych rozliczeń z pracownikami, innych rozliczeń, umniejszonych o kwotę odpisów aktualizacyjnych.

/ 553.787,51+2.000,00+1.871,03-84.340,27 / kwota wynikająca z rozliczenia , rozliczeń z tytułu VAT 1.871,03 zł,

**Korzystano** z komunikatu przelewu –**podzielona płatność.**

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 w budowie w roku obrotowym. Dane konta 080

Tabela nr 8. Środki trwałe w budowie

| Wyszczególnienie  | Kwota w roku obrotowym |
|---|------------------------|
| Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym | 5.169.478,69           |
| - odsetki   | 0                      |
| - różnice kursowe   | 0                      |

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy.**

2.4. Informacji o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. Wypełniają urzędy skarbowe.

2.5. Inne informacje: **nie dotyczy.**

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

WYKAZ JEDNOSTEK:

1. Urząd Miasta i Gminy w Ostrorogu
2. Szkoła Podstawowa w Ostrorogu
3. Przedszkole „Miś Uszatek” w Ostrorogu
4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrorogu