

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY MAJDAN KRÓLEWSKI

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

- 1.1. Nazwa jednostki** – Gmina Majdan Królewski
- 1.2. Siedziba** – Majdan Królewski
- 1.3. Adres** – ul. Rynek 1A, 36-110 Majdan Królewski

1.4. Podstawowy przedmiot działalności Gminy Majdan Królewski:

Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Majdan Królewski jest wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania Gminy Majdan Królewski należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania Gminy Majdan Królewski określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej,
- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ponadto Gmina Majdan Królewski wykonuje również zadania zleczone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne. Jest to sprawozdanie Gminy Majdan Królewski.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe Gminy Majdan Królewski składa się z:

- a) łącznego bilansu (jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- b) łącznego rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- c) łącznego zestawienia zmian w funduszu (jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- d) łącznej informacji dodatkowej(jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości gminne jednostki budżetowe, to jest:

- Publiczna Szkoła Podstawowa w Majdanie Królewskim,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Komorowie,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Hucie Komorowskiej,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Krzątce,
- Publiczna Szkoła Podstawowa w Woli Rusinowskiej,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Majdanie Królewskim,
- Urząd Gminy Majdan Królewski,

oraz zakład budżetowy – Gminny Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Majdanie Królewskim

posiadają dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów, przyjętą metodę amortyzacji oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych,
- b) opis systemu komputerowego,
- c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy programie komputerowego firmy: Usługi informatyczne INFO – SYSTEM, Tadeusz i Roman Groszek, 05-119 Legionowo. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa w Gminie Majdan Królewski. zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i przyjętymi ustaleniami w polityce rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Księgi rachunkowe jednostek oświatowych prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Majdan Królewski w Referacie Obsługi Placówek Oświatowych.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa trwałe

Aktywa trwałe obejmują: Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe do których należą: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby Gminy w Majdanie Królewskim nad którymi sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W Gminie w Majdan Królewski przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Gminie Majdan Królewski przyjęto następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,

- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, wartości niematerialne i prawne od 0,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Gmina w Majdan Królewski dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
- meble i wyposażenie,
 - komputery,
 - drukarki,
 - monitory,
 - UPS,
 - sprzęt audiowizualny,
 - kamery,
 - aparaty fotograficzne,
 - lodówki,
 - klimatyzatory,
 - aparaty telefoniczne i telefaksy,
 - kserokopiarki.
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej Gmina w Majdan Królewski wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i pasywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.
- Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) należności krótkoterminowe,

c) środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Materiały i towary są objęte ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Przy wycenie materiałów i towarów stosuje się uproszczenie w związku z znikomym wpływem na wynik finansowy, to jest:

- 1) materiały biurowe i środki czystości - w oparciu o zasadę istotności uznaje się za zużyte w momencie ich wydania i księgujemy bezpośrednio w koszty.
- 2) paliwo - na koniec roku obrotowego po sumowaniu paliwa we wszystkich bakach samochodów będących na stanie ewidencji środka trwałego Urzędu Gminy Majdan Królewski - w oparciu o zasadę istotności uznaje się za zużyte i księgujemy je bezpośrednio w koszty z wyjątkiem Gminnego Zakładu Wodociągów, Kanalizacji i Oczyszczania w Majdanie Królewskim. GZWKiO w Majdanie Królewskim prowadzi magazyn, w którym rozlicza paliwo wykorzystywane do realizacji zadań zakładu.

Pełą wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej (za wyjątkiem drewna, soli drogowej, piasku drogowego oraz koszy na odpady komunalne – przyjęcie na stan magazynu na koniec roku na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji). Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

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. Zobowiązania długoterminowe wystąpiły w Gminie Majdan Królewski w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem w kwocie – 33 945,10 zł.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej.

Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1070 z

późn. zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, w Gminie Majdan Królewski stosuje się następujące uproszczenia:

- 1) w stosunku do ciągłych kosztów pośrednich za media, tj: za energię elektryczną, za gaz, za dostawę wody, za odbiór ścieków, za usługi telekomunikacyjne, a dotyczących jednego, dwóch lub więcej okresów sprawozdawczych, które nie mają wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy – księgowane są tylko do jednego okresu sprawozdawczego, tj. miesiąca wystawienia dokumentu,
- 2) w stosunku do ciągłych przychodów za media, tj: za energię elektryczną, za gaz, za dostawę wody, za odbiór ścieków, za usługi telekomunikacyjne, a dotyczących jednego, dwóch lub więcej okresów sprawozdawczych, które nie mają wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy – księgowane są tylko do jednego okresu sprawozdawczego, tj. miesiąca wystawienia dokumentu,
- 3) rozliczenia międzyokresowe czynne, mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności i księgowane są w całości w księgach roku bieżącego. Uproszczenie stosuje się w stosunku do np: prenumerat, opłat za stronę internetową, ubezpieczeń majątkowych, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych .

5. Inne informacje – brak danych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.

3. W części II Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje: a) Punkt 1.1.

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

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te są przedstawione w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6)

Tabela Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNiP w zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	186 503,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 503,67
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	137 339,95	5 319,76	0,00	0,00	5 319,76	0,00	4 474,47	0,00	4 474,47	138 185,24
RAZEM		323 843,62	5 319,76	0,00	0,00	5 319,76	0,00	4 474,47	0,00	4 474,47	324 688,91

Tabela Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP w zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	172 714,23	5 909,76	0,00	0,00	5 909,76	0,00	0,00	0,00	0,00	178 623,99
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	137 339,95	5 319,76	0,00	0,00	5 319,76	0,00	4 474,47	0,00	4 474,47	138 185,24
RAZEM		310 054,18	11 229,52	0,00	0,00	11 229,52	0,00	4 474,47	0,00	4 474,47	316 809,23

1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 558 439,76	369 299,22	0,00	0,00	369 299,22	701,80	26 182,68	0,00	26 884,48	3 900 854,50
RAZEM		141 184 658,20	5 770 448,16	133 640,97	0,00	5 904 089,13	1 808 500,54	32 968,68	133 823,97	1 975 293,19	145 113 454,14

Tabela Nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 940 312,78	4 631 737,61	41 094,54	0,00	4 672 832,15	0,00	0,00	41 094,54	41 094,54	56 572 050,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 999 602,92	480 701,53	0,00	0,00	480 701,53	156 994,89	0,00	0,00	156 994,89	5 323 309,56
1.4	Środki transportu	3 057 034,15	151 975,99	0,00	0,00	151 975,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209 010,14
1.5	Inne środki trwałe	558 805,21	13 692,10	0,00	0,00	13 692,10	0,00	0,00	0,00	0,00	572 497,31
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 558 439,76	369 299,22	0,00	0,00	369 299,22	701,80	26 182,68	0,00	26 884,48	3 900 854,50
RAZEM		64 114 194,82	5 647 406,45	41 094,54	0,00	5 688 500,99	157 696,69	26 182,68	41 094,54	224 973,91	69 577 721,90

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	2 461 835,15	2 590 354,88
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 440,00	23 440,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 038 466,30	68 798 113,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 077 952,76	2 491 098,25
1.4	Środki transportu	464 655,98	1 642 304,49
1.5	Inne środki trwałe	27 553,19	13 861,09
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00
RAZEM		77 070 463,38	75 535 732,24

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Gmina Majdan Królewski nie dysponuje takimi informacjami w 2021 roku.

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

1. Gmina Majdan Królewski nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych w 2021 roku.
2. Gmina Majdan Królewski nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych w 2021 roku.

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12. 2021 roku nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście, natomiast przekazała grunty w użytkowanie wieczyste innym podmiotom na kwotę – 23 440,00 zł.

e) Punkt 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.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

Tabela Nr 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Gminę Majdan Królewski trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Wartość na koniec roku obrotowego w zł
1	Komputer KDR	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
2	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	0,00	0,00	923,73
3	Zasilacz awaryjny	322,26	0,00	0,00	322,26
4	Terminal mobilny Acer B113	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
5.	Sprzęt obrony cywilnej	18 526,50	0,00	0,00	18 526,50
6.	Zestaw komputerowy (komputer, monitor) nr fabryczny 00292476	2 002,02	0,00	0,00	2 002,02
7.	Serwer typ III nr fabryczny CZ3142XNF8	7 810,50	0,00	0,00	7 810,50
8.	Router nr fabryczny 210235G6AAZ0B8000222	1 109,09	0,00	0,00	1 109,09
9.	Drukarka OKI B 412 DN Nr fabryczny AK54040414	364,55	0,00	0,00	364,55

10.	Zestaw komputerowy (komputer, monitor, klawiatura, mysz) PC2AER H 810B nr fabryczny 1001184143	3 364,05	0,00	0,00	3 364,05
RAZEM		38 880,88	0,00	0,00	38 880,88

f) Punkt 1.6.

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

Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12. 2021 roku nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

g) Punkt 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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Tabela Nr 12 Odpisy aktualizujące wartość należności wraz z odsetkami w zł

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności wraz z odsetkami	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Podatkowe (od nieruchomości, rolny, leśny)	845 536,82	475 136,07	0,00	845 536,82	845 536,82	475 136,07
2	Za odpady komunalne	10 762,58	14 036,47	0,00	10 762,58	10 762,58	14 036,47
3.	Od środków transportu	14 527,64	1 419,00	0,00	0,00	0,00	15 946,64
4.	Od opłaty eksploatacyjnej	29 023,40	1 358,80	0,00	103,29	103,29	30 278,91
5.	Niepodatkowe	40 586,02	197 319,52	610,39	0,00	610,39	237 295,15
6.	Należności za dostarczaną wodę i odbiór ścieków	6 173,96	5 778,78	0,00	5 393,82	5 393,82	6 558,92
7.	Fundusz alimentacyjny (BP 60%)	1 103 446,27	138 668,07	14 684,23	14 492,99	29 177,22	1 212 937,12
8.	Fundusz alimentacyjny (JST)	455 487,31	52 211,06	3 680,00	1 619,35	5 299,35	502 399,02
9.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	98 903,28	0,00	22 338,75	743,04	23 081,79	75 821,49
10.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	98 903,27	0,00	22 338,75	743,04	23 081,79	75 821,48
11.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	515,28	0,00	0,00	515,28	515,28	0,00
12.	Nienależnie pobrany zasiłek stały	645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645,00
RAZEM		2 704 510,83	885 927,77	63 652,12	879 910,21	943 562,33	2 646 876,27

h) Punkt 1.8.

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

Gmina Majdan Królewski na dzień 31.12. 2021 roku nie utworzyła rezerw.

i) Punkt 1.9.

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – Zarząd Dróg Powiatowych w Kolbuszowej - 9 037,60 zł do 2024 roku,

- powyżej 3 do 5 lat - brak zobowiązań,
- powyżej 5 lat - Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich – 24 907,50 zł do 2036 roku.

j) Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiada w/w zobowiązań.

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiada zobowiązań na majątku Gminy.

l) Punkt 1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiada zobowiązań warunkowych.

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2021 roku w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazała:

- a) subwencja oświatowa na 2022 rok – 751 588,00 zł,
- b) z tytułu należności długoterminowych (rozłożony na raty podatek od nieruchomości i rolny od osób fizycznych) – 432 420,90 zł,
- c) należność z tytułu podatku VAT naliczonego za XII 2021 roku, która nie ulega wygaszeniu – 5 359,24 zł.

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Łączna kwota otrzymanych przez Gminę Majdan Królewski gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31 grudnia 2021 roku (konto pozabilansowe 241) stanowi kwotę – 1 181 397,79 zł.

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w Gminie Majdan Królewski w 2021 roku, tj.:

- nagrody jubileuszowe	137 413,60 zł,
- odprawy emerytalne i rentowe	- 78 034,95 zł,
- ekwiwalent za urlop	- 29 645,60 zł,

Razem: - 245 094,12 zł

p) Punkt 1.16. Inne informacje.

a) wydatki związane z COVID -19 poniesione w 2021 roku – 1 722 871,49 zł, w tym wydatki bieżące – 100 799,73 zł

b) ubytek dochodów związany z COVID -19 w 2021 roku - 19 572,00 zł.

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2021 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

r) Punkt 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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w Gminie Majdan Królewski w 2021 roku stanowi kwotę – 1 571 435,67 zł, w tym odsetki – 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł.

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – w 2021 roku w Gminie Majdan Królewski brak jest przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.

t) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5. Inne informacje.

1. Należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego – 971 086,38 zł (ewidencja pozabilansowa- konto 243).

2. Wykaz projektów dofinansowanych ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz ze środków PFRON, których realizacja umów została zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją do weksla niezupełnego (in blanco)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Zmniejszenia	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.1.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Majdan Królewski (2015r.)	486 631,00	486 631,00

1.2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104070R do części wsi „Zagórze” w Komorowie Gmina Majdan królewski (2016r.)	633 211,00	633 211,00
1.3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104051R do części wsi „Krzywica” w Hucie Komorowskiej Gmina Majdan królewski (2016r.)	881 035,00	881 035,00
1.4.	Przebudowa drogi gminnej do części wsi „Jeziorko” w Woli Rusinowskiej Gmina Majdan królewski (2016r.)	742 881,00	742 881,00
1.5.	Przebudowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Majdan Królewski (2017r.)	712 658,00	712 658,00
1.6.	Budowa i zagospodarowanie publicznego terenu zieleni i rekreacji w Majdanie Królewskim (2018r.)	251 402,00	251 402,00
1.7	Zakup Autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych	182 962,50	182 962,50
RAZEM		3 890 780,50	3 890 780,50

v) Punkt 3.

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

Majdan Królewski, dnia 2 maja 2022 roku.

Skarbnik Gminy

Wójt Gminy

