Informacja dodatkowa

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |   |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|   | Gmina Miejska Górka |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|   |  Miejska Górka |
| 1.3 | adres jednostki |
|   |  ul. Rynek 3363-910 Miejska Górka |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|   | Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. 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 cieplną oraz gaz; - 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; - zieleni gminnej i zadrzewień; - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; - promocji gminy; - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.Gmina samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową na podstawie uchwały budżetowej gminy. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|   | Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|   | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|   | Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Materiały wyceniane są według cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu.Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.- Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych.- W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.- Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.- Udziały w obcych jednostkach – według ceny ich nabycia z uwzględnieniem przeszacowań lub utraty ich wartości.- Rezerwy – według wiarygodnie oszacowanej wartości.- Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100 %, w ewidencji ilościowo-wartościowej.- Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdatny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego.Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.Powyższe zasady odnoszą się do Urzędu Miejskiego w Miejskiej Górce. Pozostałe jednostki budżetowe przyjęły następujące zasady:Zasady ewidencji zwrotów wydatków:W przypadku uzyskania przez jednostkę zwrotu wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są one na subkonto wydatków bieżących i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym. Jeżeli jednostka otrzyma zwrot wydatków dokonanych w poprzednich latach to przyjmowane są one na subkonto dochodów bieżących i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu gminy.Ewidencja faktur kosztowych na przełomie okresów:W przypadku faktur dokumentujących usługi obejmujące dwa okresy sprawozdawcze (np. faktury za media typu: energia elektryczna, gaz, usługi telekomunikacyjne), to koszty księguje się tylko w okresie sprawozdawczym, w którym wystawiono fakturę. Taki sposób księgowania nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wynik finansowy (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości).Moment ujęcia dowodów księgowych w księgach rachunkowych:Dokumenty księgowane są chronologicznie zgodnie z datą wpływu dokumentu. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę kasową obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że w dzienniku obrotów danego miesiąca ujmowane są zobowiązania dotyczące kosztów danego miesiąca, które wpłynęły do 5 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, ze względu na termin złożenia sprawozdań budżetowych. Dokumenty te księguje się pod datą ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Dokumenty, które wpłynęły po 5 dniu miesiąca, a dotyczą poprzedniego okresu, księguje się już w bieżącym miesiącu z datą wpływu. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmowane są zobowiązania, które dotyczą zdarzeń z poprzedniego roku, w wpłyną w nowym roku do dnia 20 stycznia – księgowane są pod datą 31 grudnia.Stosowane metody wyceny:Wartość początkową środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych określa się następująco:- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przyjmuje się do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji,- otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej,- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej wyższej niż 500 zł i niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami bez względu na wartość traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne lub pozostałe środki trwałe, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej 500 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo dokonuje się jednorazowo, za cały rok na dzień 31 grudnia.W przypadku zapasów przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą ,,pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco: - należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny (art. 28 ust. 1 pkt ustawy o rachunkowości),-zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości).Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:- należności skierowane na drogę sądową – odpis w 100% kwoty należności,- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności, - należności z tyt. Zaliczek alimentacyjnych – odpis w 100% kwoty należności (dotyczy jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej),- należności z tyt. Funduszu alimentacyjnego – odpis w wysokości corocznie ustalanego wskaźnika uwzględniającego stopień ściągalności należności w danym roku (dotyczy jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej),- odsetek od należności z tyt. Funduszu alimentacyjnego – odpis w wysokości corocznie ustalanego wskaźnika uwzględniającego stopień ściągalności odsetek w danym roku (dotyczy jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej).Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.Wartość kosztów poniesionych, a dotyczących kolejnego roku kalendarzowego poniżej 3.000,00 zł uznaje się za nieistotną i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności roku bieżącego (dotyczy to m.in. opłaconych z góry: prenumeraty, abonamentów, znaczków pocztowych itp.). W jednostce przyjęto następujące sposoby rozliczania kosztów czynnych: jednorazowo – w wartości za dany rok na dzień 31 grudnia. |
| 5. | inne informacje |
|  | BRAK |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |
| 1. |   |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|  | Załącznik tabela nr 1 i 2 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych :

|  |
| --- |
| Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |
| Lp. | 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 |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 202 507,26 | 20 158,99 |  0,00 | 0,00  | 20 158,99 |  0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 222 666,25 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |  0,00 |  0,00 | 0,00 |  0,00 | 0,00 |  0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne** | **202 507,26** | **20 158,99** | **0,00** | **0,00** | **20 158,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **222 666,25** |
| 2.1. | Grunty | 1 852 287,72 | 12 857,80 | 0,00 | 1 905 709,47 | 1 918 567,27 | 26 393,02 |  0,00 | 336 093,00 | 362 486,02 | 3 408 368,97 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 336 093,00 | 0,00  |  0,00 | 0,00  | 0,00 |  0,00 |  0,00 |  0,00 | 0,00  | 336 093,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 73 222 949,59 | 6 690 780,69 |  0,00 | 4 846 435,72 | 11 537 216,41 |  0,00 |  0,00 | 0,00  | 0,00  | 84 760 166,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 712 067,83 | 127 275,55 |  0,00 |  0,00 | 127 275,55 |  0,00 | 7 824,62 | 4 846 435,72 | 4 854 260,34 | 2 985 083,04 |
| 2.4 | Środki transportu | 253 960,32 |  0,00 |  0,00 |  0,00 | 0,00 |  0,00 |  0,00 | 0,00  | 0,00 | 253 960,32 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 4 299 749,31 | 571 337,76 |  0,00 | 2 502,00 | 573 839,76 | 0,00  | 126 820,64 | 2 340,00 | 129 160,64 | 4 744 428,43 |
| **2.** | **Razem środki trwałe** | **87 341 014,77** | **7 402 251,80** | **0,00** | **6 754 647,19** | **14 156 898,99** | **26 393,02** | **134 645,26** | **5 184 868,72** | **5 345 907,00** | **96 152 006,76** |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 2 531 880,32 | 6 454 313,06 | 0,00  |  0,00 | 6 454 313,06 |  0,00 |  0,00 | 6 875 957,73 | 6 875 957,73 | 2 110 235,65 |
| 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)** | **89 872 895,09** | **13 856 564,86** | **0,00** | **6 754 647,19** | **20 611 212,05** | **26 393,02** | **134 645,26** | **12 060 826,45** | **12 221 864,73** | **98 262 242,41** |

1. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 przekazanie | razem zmniejszenia |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 202 507,26 | 20 158,99 | 0,00  | 0,00  | 20 158,99 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 222 666,25 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00 |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne** | **202 507,26** | **20 158,99** | **0,00** | **0,00** | **20 158,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **222 666,25** |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 | 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 |
| 2.2 | Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 237 248,99 | 170 966,87 | 7 063 517,07 | 0,00  | 7 234 483,94 | 0,00  | 0,0  | 0,00  | 0,00 | 30 471 732,93 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 766 962,58 | 117 728,43 | 0,00  | 0,00  | 117 728,43 | 4 078 923,53 | 7 824,62 | 0,00  | 4 086 748,15 | 2 797 942,86 |
| 2.4 | Środki transportu | 239 749,45 | 7 410,87 | 0,00  | 0,00  | 7 410,87 | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 247 160,32 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 4 236 900,12 | 546 724,35 | 0,00  | 0,00  | 546 724,35 | 0,00  | 113 011,61 | 0,00  | 113 011,61 | 4 670 612,86 |
| **2** | **Razem środki trwałe** | **34 480 861,14** | **842 830,52** | **7 063 517,07** | **0,00** | **7 906 347,59** | **4 078 923,53** | **120 836,23** | **0,00** | **4 199 759,76** | **38 187 448,97** |
| 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 (2+3+4)** | **34 480 861,14** | **842 830,52** | **7 063 517,07** | **0,00** | **7 906 347,59** | **4 078 923,53** | **120 836,23** | **0,00** | **4 199 759,76** | **38 187 448,97** |

 |

|  |  |
| --- | --- |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|   |  Nie dotyczy |
| 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 wieczyście |
|   | Jednostka nie posiada cudzych gruntów, które użytkowałaby w ramach wieczystego użytkowania. Natomiast oddała w użytkowanie wieczyste grunty o wartości 336 093,00 zł.

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Powierzchnia (m2) | 4,3028 ha |
| Wartość (w zł) | 336 093,00 zł |
|  |

 |
| 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 |
|   | Umowa najmu z dnia 14.03.2007 r. z PKP S.A. z siedzibą w Warszawie - powierzchnia 52,41 m2.Umowa najmu z dnia 01.07.2021 r. z Parafią Rzymsko – Katolicką pw. Św. Mikołaja Bpa w Miejskiej Górce – powierzchnia 472 m2.Umowa najmu z dnia 28.04.2020 r. zawarta z osobą fizyczną – powierzchnia 95 m2. Umowa najmu z dnia 09.07.2019 r. zawarta z osobą fizyczną – powierzchnia 25,04 m ². |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|   |

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Udziały: | Wodociągi Gminne Pakosław | 162 x 23 136,00 zł | 3 748 032,00 zł  |
| MZO w Lesznie | 1985 x 825,00 zł | 1 637 625,00 zł |
| Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Gostyń | 8 x 10 000,00zł | 80 000,00 zł |
| Suma: |  | 5 465 657,00 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) |
|  | Odpisy aktualizujące należności:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
| 700,70005,0920 | 152,35 | 900,63 | 763,88 | 289,10 |
| 756,75615,0910 | 57 876,00 | 242 175,00 | 237 798,00 | 62 253,00 |
| 756,75616,0910 | 95 664,00 | 403 130,00 | 408 675,00 | 90 119,00 |
| 900,90001,0920 | 1 882,08 | 8 281,51 | 8 193,94 | 1 969,65 |
| należności z tyt. Zaliczek alimentacyjnych | 114 292,38 | 0,00 | 8 196,73 | 106 095,65 |
| należności z tyt. Funduszu alimentacyjnego | 867 674,62 | 124 220,86 | 0,00 | 991 895,48 |
| odsetki od należności z tyt. Funduszu alimentacyjnego | 221 470,33 | 22 467,69 | 0,00 | 243 938,02 |
| należności z tyt. wyżywienia | 629,90 | 142,60 | 111,30 | 661,20 |
|  | 1 359 641,66 | 801 318,29 | 663 738,85 | 1 497 221,10 |

 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|   |  W roku 2021 nie tworzono rezerw. |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:Nie dotyczy |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
|   | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|   |  Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
|   | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|   |  Nie dotyczy |
| 1.10.1 | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 |
|  | Nie dotyczy |
| 1.10.2 | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 |
|  | Nie dotyczy |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|   |  Nie dotyczy |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|   |  Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
|   |  Nie dotyczy |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|   |

|  |  |
| --- | --- |
| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |
| Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górce, ul. 22 Stycznia odcinek od ul. Parkowej do ul. Słonecznej | 16 699,48 zł |
| Przebudowa drogi gminnej w Miejskiej Górce, ul. Hubala | 7 410,53 zł |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Sobiałkowie | 146 782,84 zł |
| Budowa ścieżki rowerowej Gostkowo – Niepart | 3 732,09 zł |
| Odnowienie, odtworzenie i zagospodarowanie stawów w Sobiałkowie, Konarach, Oczkowicach i Roszkowie | 5 105,64 zł |
| Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Miejskiej Górce, ul. Południowa | 2 491,79 zł |
| Budowa hali widowiskowo-sportowej w Miejskiej Górce | 340 058,85 zł |
| Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kołaczkowice wraz z siecią wodociągową Dłoń – Kołaczkowice | 96 442,88 zł |
| Przebudowa zabytkowego budynku szkolnego w Konarach | 27 013,92 zł |
| Rozbudowa drogi gminnej w Miejskiej Górce, ul. Hubala | 14 824,80 zł |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Rozstępniewo i Gostkowo | 121 406,86 zł |
| Razem: | 781 969,68 zł |

 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|   |  Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosły: 363 547,37 zł . W tym:

|  |  |
| --- | --- |
| Nagrody jubileuszowe | 166 705,68 |
| Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | 42 928,07 |
| Odprawy rentowe i emerytalne | 153 913,62 |
|  Razem: | **363 547,37** |

 |
| 1.16. | inne informacje |
|   |  BRAK |
| 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 |
|   | 2 039 116,98 zł. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|   |  Nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|   |  Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
|   | Dochodami jednostek budżetowych są dochody własne, subwencje i [dotacje celowe](https://pl.wikipedia.org/wiki/Dotacja_celowa) z [budżetu państwa](https://pl.wikipedia.org/wiki/Bud%C5%BCet_pa%C5%84stwa). |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|   | Jednostki budżetowe objęte sprawozdaniem:1. Ośrodek Pomocy Społecznej w Miejskiej Górce
2. Zespół Szkół w Dłoni
3. Szkoła Podstawowa w Sobiałkowie
4. Zespół Szkół im. Stanisława Mikołajczyka w Miejskiej Górce
5. Przedszkole w Miejskiej Górce
6. Centrum Usług Wspólnych
7. Urząd Miejski w Miejskiej Górce
8. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Konarach
 |

 Dorota Lamperska 2022-04-27 Karol Skrzypczak
 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany Elektronicznie podpisany
 przez Dorota Lamperska; przez Karol Skrzypczak;
Gmina Miejska Górka Gmina Miejska Górka
Data: 2022.04.27 Data: 2022.04.27
09:41:07 +02`00` 09:42:25 +02`00`