

**ZARZĄDZENIE NR 69/22
WÓJTA GMINY MIĘKINIA**

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Miękinia
Sprawozdania finansowego Gminy Miękinia
za 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 roku poz. 559) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku poz. 559);

Wójt Gminy Miękinia zarządza, co następuje:

§ 1.

Przekazać Radzie Gminy Miękinia Sprawozdania finansowe Gminy Miękinia za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zastępca Wójta

**Z up.
Wójta Gabriela Groniek-
Bednarczyk**

*Załącznik
do Zarządzenia Nr 69/22
Wójta Gminy Miękinia
z dnia 28 kwietnia 2022 roku*


Sprawozdanie finansowe Gminy Miękinia za 2021 rok



Miękinia, dn. 2022-04-28

Materiał obejmuje:

- 1. Bilans z wykonania budżetu**
- 2. Łączny bilans jednostek budżetowych**
- 3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych**
- 4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki**
- 5. Informacja uzupełniająca (dodatkowa)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miękinia ul. Kościuszki 41 55-330 MIĘKINIA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIĘKINIA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego D826ADDEEA05331F 
Numer identyfikacyjny REGON 931935046		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 575 031,35	24 296 281,09	I Zobowiązania	35 024 895,05	33 016 024,45
I.1 Środki pieniężne	14 575 031,35	24 296 281,09	I.1 Zobowiązania finansowe	35 023 400,00	33 015 600,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 702 208,51	21 603 305,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 872 822,84	2 692 976,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 023 400,00	33 015 600,00
II Należności i rozliczenia	2 244 554,57	1 168 754,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 495,05	424,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 567 467,13	-9 035 681,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 619 231,31	9 711 632,81
II.2 Należności od budżetów	744 554,57	1 168 754,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 492 054,15	12 404 608,81
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 500 000,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 872 822,84	-2 692 976,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 872 822,84	2 692 976,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 059 521,28	-21 440 289,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 362 158,00	1 484 692,00
Suma aktywów	16 819 585,92	25 465 035,29	Suma pasywów	16 819 585,92	25 465 035,29

Czesław Osiecki
skarbnik

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzczyn
zarząd

BeSTia

D826ADDEEA05331F

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Czesław Osiecki

skarbnik

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzyn

zarząd

BeSTia

D826ADDEEA05331F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miękinia ul.Kościuszki 41 55-330 MIĘKINIA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0C47C4035C4BCD14 
Numer identyfikacyjny REGON 931935046	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	235 109 610,47	255 604 932,19	A Fundusz	234 494 429,68	255 670 547,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	357 315,00	A.I Fundusz jednostki	206 162 010,92	219 251 872,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	196 282 918,20	216 458 812,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 332 418,76	36 418 674,35
A.II.1 Środki trwałe	190 067 893,87	208 317 131,59	A.II.1 Zysk netto (+)	87 780 178,56	101 775 478,18
A.II.1.1 Grunty	32 270 369,71	38 967 281,88	A.II.2 Strata netto (-)	-59 447 759,80	-65 356 803,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	50 247,00	50 247,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 550 692,71	168 258 420,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	521 660,79	385 490,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	366 386,51	326 051,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	358 784,15	379 887,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 756 104,20	5 677 760,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 215 024,33	8 141 680,75	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 295 520,93	3 255 064,62
A.III Należności długoterminowe	2 460 583,27	2 422 695,85	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	148 001,37	181 572,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	36 366 109,00	36 366 109,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	137 472,33	356 378,80
A.IV.1 Akcje i udziały	36 366 109,00	36 366 109,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	306 355,96	346 618,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 608 825,06	1 816 747,14

Czesław Osiecki
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
0C47C4035C4BCD14

Jan Marian Grzegorzczyn
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	42 068,53	77 589,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	263 925,71	187 076,26
B Aktywa obrotowe	6 140 923,41	5 743 375,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 499 308,35	0,00
B.I Zapasy	10 772,66	15 197,23	D.II.8 Fundusze specjalne	289 563,62	289 081,74
B.I.1 Materiały	10 772,66	15 197,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	289 563,62	289 081,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 460 583,27	2 422 695,85
B.II Należności krótkoterminowe	4 198 640,87	5 397 672,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	866,76			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 198 640,87	5 396 805,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 931 509,88	330 506,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 923 466,33	330 506,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 043,55	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Czesław Osiecki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

0C47C4035C4BCD14

Jan Marian Grzegorzczyn
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	241 250 533,88	261 348 307,52	Suma pasywów	241 250 533,88	261 348 307,52

Czesław Osiecki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

0C47C4035C4BCD14

Jan Marian Grzegorzczyn
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28


Czesław Osiecki
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

0C47C4035C4BCD14

Jan Marian Grzegorzczyn
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miękinia ul. Kościuszki 41 55-330 MIĘKINIA Numer identyfikacyjny REGON 931935046			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego E917CC3250446874 	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		112 211 389,10	129 963 872,07
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		112 211 389,10	129 963 872,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		83 903 891,83	97 092 252,03
B.I.	Amortyzacja		6 392 026,13	7 201 912,26
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 303 568,74	4 684 262,23
B.III.	Usługi obce		11 370 479,11	16 374 037,74
B.IV.	Podatki i opłaty		879 623,84	1 948 388,08
B.V.	Wynagrodzenia		24 550 800,57	28 227 306,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 977 978,08	7 840 376,02
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		591 329,28	533 332,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		28 835 303,92	30 282 636,88
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 782,16	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 307 497,27	32 871 620,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 772 730,51	6 791 539,28
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 126 005,89	6 359 948,58
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		646 724,62	431 590,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne		971 312,82	2 832 122,02

Czesław Osiecki
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzyn
kierownik jednostki

BeSTia

E917CC3250446874

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	971 312,82	2 832 122,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 108 914,96	36 831 037,30
G.	Przychody finansowe	103 213,47	598 204,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	103 213,47	598 147,03
G.III.	Inne	0,00	57,00
H.	Koszty finansowe	879 709,67	1 010 566,98
H.I.	Odsetki	879 382,49	997 944,72
H.II.	Inne	327,18	12 622,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 332 418,76	36 418 674,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	28 332 418,76	36 418 674,35

Czesław Osiecki
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzyn
kierownik jednostki

BeSTia

E917CC3250446874

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Czesław Osiecki
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzyn
kierownik jednostki

BeSTia

E917CC3250446874

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miękinia ul.Kościuszki 41 55-330 MIĘKINIA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931935046		Wysłać bez pisma przewodniego 6A71DFA8BC55B3E7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		172 658 443,17	206 162 010,92
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		226 235 045,95	242 241 999,15
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		81 965 120,36	87 780 178,56
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		108 613 182,96	125 144 966,05
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		19 875 824,01	20 138 746,98
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		15 550 278,77	9 178 107,56
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		230 639,85	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		192 731 478,20	229 152 137,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły		49 149 067,84	59 447 759,80
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		113 323 179,45	136 050 857,37
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		29 595 562,45	32 071 510,02
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		455 145,92	708 097,62
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		208 522,54	873 912,56
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		206 162 010,92	219 251 872,70

Czesław Osiecki
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzczyn
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 332 418,76	36 418 674,35
III.1.	zysk netto (+)	87 780 178,56	101 775 478,18
III.2.	strata netto (-)	-59 447 759,80	-65 356 803,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	234 494 429,68	255 670 547,05

Czesław Osiecki
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzyn
kierownik jednostki

BeSTia

6A71DFA8BC55B3E7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

Czesław Osiecki
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Marian Grzegorzyn
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki:

GMINA MIĘKINIA

1.2 Siedziba jednostki:

Miękinia

1.3 Adres jednostki:

ul. Kościuszki 41, 55-330 Miękinia

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Numer statystyczny Regon: 931935046

Do powyższego numeru przypisane są między innymi następujące informacje:

- szczególna forma prawna: 03 wspólnoty samorządowe
- własność: 113 własność samorządowa
- rodzaj przeważającej działalności wg PKD: 8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

sprawozdanie finansowe sporządzono zakres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 12 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe tj.:

- Urząd Gminy,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miękini,
- Szkoła Podstawowa w Miękini,
- Szkoła Podstawowa w Lutyni,
- Szkoła Podstawowa w Pisarzowicach,
- Publiczne Przedszkole w Lutyni,
- Publiczne Przedszkole w Pisarzowicach,
- Publiczne Przedszkole w Miękini,
- Żłobek Publiczny w Lutyni,
- Żłobek Publiczny w Pisarzowicach,

- Żłobek Publiczny w Miękinii,
- Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Miękinii.

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

- Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, oznaczający, że w kolejnych latach stosowane są jednakowe zasady grupowania operacji na kontach księgowych, jednakowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdawczości.
 - Podstawą prowadzenia rachunkowości jest Zakładowy plan kont dla jednostek budżetowych gminy Miękinia, Zakładowy plan kont dla budżetu Gminy Miękinia, Zakładowy plan kont i wykaz kont ksiąg pomocniczych dla organu podatkowego Gminy Miękinia oraz Zasady polityki rachunkowości obowiązujące przy realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocowych z budżetu Unii Europejskiej.
 - Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych mają na celu rzetelne, bezbłędne i prawidłowe ustalenie oraz jasne odzwierciedlenie stanu majątkowego i finansowego jednostki.
 - Ewidencja księgową prowadzona jest techniką komputerową wg systemu komputerowego autorstwa: Zakład Systemów Informatycznych „SIGID” Sp. z o.o. w Poznaniu.
 - Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:
- **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia, obejmująca cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi, pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Licencje na programy komputerowe umarzone są w ciągu 24 miesięcy, tj. maksymalna stawka wynosi 50%, pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się w ciągu 60 miesięcy, tj. maksymalna stawka wynosi 20%. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
 - **Środki trwałe** (podstawowe) finansuje się ze środków na inwestycje, umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, którą określa się w kwocie równej lub niższej 10 000 zł są odpisywane jednorazowo w koszty działalności i w całości umarzone. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.
 - **Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu,

które jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje), ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe do kwoty 2 000 zł włącznie odpisuje się jednorazowo w koszty działalności jednostki i ujmuje się w ewidencji ilościowej (pozabilansowej).

- **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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Na dzień bilansowy wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- **Długoterminowe aktywa finansowe** (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe) obejmują w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu. Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- **Zapasy (materiały)** przyjmowane są do ewidencji w rzeczywistych cenach nabycia (cena nabycia + nie podlegający odliczeniu VAT). Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według rzeczywistych cen nabycia. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- **Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- **Należności długoterminowe** to należności, których termin zapłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.
- **Zobowiązania** z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.
- **Zobowiązania finansowe** w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
- **Środki pieniężne** na rachunkach bankowych ujmowane są w wartości nominalnej i wycenia się je według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.
- **Kapitały (fundusze) własne** z wyjątkiem udziałów własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

5. Inne informacje

Odpisy aktualizujące wartość należności:

Dokonuje się w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności,
- w przypadku należności od dłużników alimentacyjnych ustalanie odpisu polega na wyliczeniu współczynnika % zwróconych kwot w roku bieżącym w stosunku do przypisanych należności do zwrotu w roku bieżącym oraz regularnie dokonywanych spłat. Jeżeli współczynnik wyniesie ponad 70% i więcej a spłaty dokonywane są regularnie, odpisu nie dokonuje się, w pozostałych przypadkach odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się w 100%.

- **Odsetki** od należności i zobowiązań, również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

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

Tabela 1.1 Wartość środków trwałych

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych											
Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa stan na 01.01.	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa stan na 31.12.
		aktualizacja	zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	zbycie	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	inne	
I. Grunty	32 270 369,71	0	708 783,40	0	6 247 261,64	187 499,24	443 832,11	0	0	2 800,00	38 967 281,88
1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	50 247,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 247,00
2. Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	190 998 455,61	0	1 584 925,28	394 556,13	13 067 094,92	0	218 319,53	38 270,01	216 268,83	0	219 836 499,57
3. Kotły i maszyny energetyczne	492 675,65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	492 675,65
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 669,13	0	19 344,00	0	0	0	0	0	0	0	57 013,13
5. Urządzenia techniczne	1 376 935,06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 376 935,06
6. Środki transportu	449 942,54	0	25 000,00	0	0	0	0	18 021,22	0	0	456 921,32
7. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 262 974,06	0	112 244,14	0	41 426,40	0	0	40 576,48	63 699,81	0	1 312 368,31
8. Pozostałe środki trwałe	5 262 385,92	0	504 135,47	190 539,73	390 071,56	6 681,36	0	61 322,67	299 544,12	0	5 992 947,25
9. Wartości niematerialne i prawne	607 641,66	0	415 169,26	0	2 398,00	0	0	0	0	0	1 025 208,92
RAZEM	232 759 049,34	0	1 763 392,75	585 095,86	19 748 252,52	194 180,60	662 151,64	158 190,38	579 512,76	2 800,00	269 517 851,09

Tabela 1.1 Umożenie środków trwałych

Umożenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa stan na 01.01.	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa stan na 31.12.
		aktualizacja	zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	zbycie	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	inne	
I. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 447 762,90	0	0	0	10346025,90	6837631,99	23218,51	7043,79	23079,38	0	51 578 079,11
3. Kotły i maszyny energetyczne	351 485,80	0	0	0	0	33 826,20	0	0	0	0	385 312,00
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 868,77	0	0	0	0	4 094,76	0	0	0	0	28 963,53
5. Urządzenia techniczne	1 033 703,52	0	0	0	0	114 997,95	0	0	0	0	1 148 701,47
6. Środki transportu	83 556,03	0	0	0	0	65 334,83	0	18 021,22	0	0	130 869,64
7. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	879 750,87	0	0	0	13 072,50	117 912,33	0	36 398,31	63 699,81	0	910 637,58
8. Pozostałe środki trwałe	5 262 385,92	0	504 135,47	190 539,73	390 071,56	6 681,36	0	61 322,67	299 544,12	0	5 992 947,25
9. Wartości niematerialne i prawne	607 641,66	0	57 854,26	0	2 398,00	0	0	0	0	0	667 893,92
RAZEM	42 691 155,47	0	561 989,73	190 539,73	10751567,96	7180479,42	23 218,51	122 785,99	386 323,31	0	60 843 404,50

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - brak danych o

aktualnej wartości rynkowej

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

1.4. wartość gruntów użytkowanych

wieceźście **Tabela 1.4**

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyźcie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyźcie na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyźcie ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	10 594	0	0	10 594
		Wartość (zł)	137 963,40	0	0	137 963,40
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyźcie ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
Ogółem:		Powierzchnia (m2)	10 594		0	10 594
		Wartość (zł)	137 963,40		0	137 963,40

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 200 000,00	0	0	1 200 000,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	Kotły i maszyny energetyczne				
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 704,17	0	0	5 704,17
6.	Urządzenia techniczne	83 586,44	0	0	83 586,44
7.	Środki transportu				
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				

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

Tabela 1.6

Nazwa spółki	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		Zmiana wartości	Zmiana liczby udziałów
	Kwota w zł	Liczba udziałów	Kwota w zł	Liczba udziałów		
1	2	3	4	5		
Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Miękinii	35 175 500,00	70 351	35 175 500,00	70 351	0	0
Dolnośląskie Centrum Medyczne DOLMED S.A.	1 180 609,00	1 180 609	1 180 609,00	1 180 609	0	0
Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	10 000,00	10 000	10 000,00	10 000	0	0
Razem:	36 366 109,00	1 260 960	36 366 109,00	1 260 960	0	0

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 jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 1.7

Lp.	Grupa należności	Odpisy aktualizujące wartość należności				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
1.	Podatkowe	446 117,64	32 480,70	118 866,77	2 612,00	357 119,57
2.	Niepodatkowe	707 035,06	13 831,29	3 060,95	600 166,76	117 638,64
3.	Fundusz alimentacyjny	5 742 275,26	366 042,69	15 641,87	124 680,39	5 967 995,69
4.	Finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST	0	0	0	0	0
	OGÓŁEM	6 895 427,96	412 354,68	137 569,59	727 459,15	6 442 753,90

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

Zobowiązania	Zapadalność w latach			
	(łącznie)	(1;3)	(pow. 3;5)	(pow.5)
1. Kredyty i pożyczki	15 600,00	15 600,00	-	-
2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje)	33 000 000,00	6 000 000,00	9 000 000,00	18 000 000,00
3. Inne finansowe zobowiązania długoterminowe				
4. Inne zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	33 015 600,00	6 015 600,00	9 000 000,00	18 000 000,00

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 leasingu zwrotnego - **brak umów leasingu**

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **zabezpieczenie zwrotu pożyczki z WFOŚiGW - weksel „in blanco” na sumę wekslową 79 200,00 wraz z deklaracją wekslową**

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 - **brak**

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie - **brak**

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- brak

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia wraz ze składkami	32 208 366,05
2.	Nagrody jubileuszowe	376 960,50
3	Odprawy emerytalne i rentowe	239 952,32
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 167 801,03
5.	Inne świadczenia pracownicze (wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy - badania profilaktyczne, okulary korekcyjne	122 815,09
	Ogółem:	34 115 894,99

1.16 inne informacje - brak

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **brak odpisów**

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

Tabela 2.2

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (2020)	18 756 827,94			17 381 932,20		
2.	Środki trwałe w budowie (saldo konta 080)	6 215 024,33			8 141 680,75		

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0	0
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:	0	0
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		

2.4 informacja 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:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – kwota należności 85 187,82 zł,

- wpływy z podatku od spadków i darowizn – kwota należności 4 755,59 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - kwota należności 24 089,37 zł,

Razem: 114 032,78 zł

2.5 inne informacje:

W 2021 roku Gmina Miękinia realizowała program szczepień przeciw COVID-19 poprzez zapewnienie transportu osobom mającym trudności w samodzielnym dotarciu do punktu szczepień, w tym osobom niepełnosprawnym oraz organizację punktu informacji telefonicznej.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 Gmina otrzymała środki z rezerwy oświatowej na dodatkowe zajęcia wspomagające dla uczniów klas IV-VIII.

W 2021 roku na terenie gminy Miękinia miały miejsce dwa zdarzenia losowe a mianowicie pożar mieszkania oraz wybuch butli z gazem. Dla poszkodowanych wypłacono świadczenia jako wsparcie finansowe na pokrycie wydatków powstałych w wyniku w/w zdarzeń.

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

mgr inż. Czesław Osiecki

2022.04.27

mgr Jan Marian Grzegorzyn