

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- I.1.1. nazwę jednostki: **Gmina Sośnie**
- I.1.2. siedzibę jednostki: **Gmina Sośnie**
- I.1.3. adres jednostki: **Sośnie, ul. Wielkopolska 47, 63-435 Sośnie**
- I.1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy i określony w Ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy.

Centrum Usług Wspólnych. Przedmiotem działalności jest prowadzenie wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Gminy Sośnie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Do obowiązków jednostki należy prowadzenie spraw jednostek obsługiwanych w zakresie: obsługi administracyjnej, polegającej na konsultacji oraz weryfikacji zgodność z prawem całokształtu działalności jednostek obsługiwanych oraz ich obsługi prawnej, obsługi finansowo-księgowej, polegającej na:

- prowadzeniu całości sprawozdawczości i rachunkowości jednostek obsługiwanych,
- obsłudze rachunków bankowych jednostek obsługiwanych,
- obsłudze kasowej jednostek obsługiwanych,
- sporządzeniu list wynagrodzeń pracowników jednostek obsługiwanych,
- dokonywaniu wypłat wynagrodzeń oraz naliczaniu i odprowadzaniu związanych z tych świadczeń wynikających z przepisów prawa jednostek obsługiwanych,
- ewidencjonowaniu danych o wynagrodzeniu pracowników jednostek obsługiwanych,
- sporządzaniu zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń do celów emerytalno-rentowych pracowników obsługiwanych jednostek oraz od innych celów na wniosek ich pracowników,
- rozliczaniu średniego wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych zgodnie z odrębnymi przepisami,
- obsłudze Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych,
- rozliczaniu finansowym realizacji projektów realizowanych ze środków zewnętrznych przez jednostki obsługiwane obsługi organizacyjnej, polegającej na wspólnej organizacji dowozu dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół oraz wspólnej obsłudze informatycznej systemów teleinformatycznych użytkowanych przez jednostki obsługiwane.
- Przedmiotem działalności i kompetencje szkół określa ustawa z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty oraz statut. Gmina swoje cele i zadania realizuje przy współpracy z rodzicami poprzez:
 - zapewnienie bezpłatnego nauczania w zakresie ramowych planów nauczania;
 - przeprowadzanie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności;
 - zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach;
 - umożliwienie wszystkim uczniom dostępu do wiedzy, która pozwoli im na dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwija zdolności i zainteresowania,
 - wyposażenie uczniów w wiedzę i umiejętności niezbędne do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
 - wspomaganie wychowawczej roli rodziny, uczenie odpowiedzialności za swoje czyny, wpajanie uniwersalnych zasad etycznych.

Gmina w działaniach dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych respektuje zasady nauk pedagogicznych, a także zobowiązania określone w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Międzynarodowym Pakcie Praw

Obywatelskich i Politycznych oraz Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo- profilaktycznym szkoły- zawsze kierując się dobrem uczniów, troska o ich zdrowie, poszanowaniem ich godności osobistej.

GOPS jest jednostką organizacyjną i jednostką budżetową gminy utworzoną w celu wykonywania zadań własnych oraz zadań zleconych gminie. Ośrodek zajmuje się rozpoznawaniem i analizowaniem potrzeb biologicznych, psychicznych i społecznych jednostek, rodzin i grup społecznych oraz pomocą w ich zaspakajaniu w trudnych sytuacjach życiowych. Ośrodek przyznaje i wypłaca świadczenia o których mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003r. O świadczeniach rodzinnych (Dz.U. Nr 228 poz. 2255 ze zmianami). Ośrodek przyznaje i wypłaca świadczenia o których w ustawie z dnia 22 kwietnia 2005r o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (DZ.U. z 2005r. Nr 86 poz.732 ze zmianami).

W wykonaniu swoich zadań Ośrodek współpracuje z organami administracji rządowej oraz samorządowej, urzędami współpracującymi w tym zakresie na zasadzie partnerstwa z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami wyznaniowymi oraz związkami wyznaniowymi, fundacjami, stowarzyszeniami i grupami samopomocy społecznej, pracodawcami, osobami fizycznymi i osobami prawnymi.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniach:
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021r.** oraz porównywalne dane finansowe wynikające z bilansu otwarcia roku 2020r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla **8 jednostek** i zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe oraz bilans z wykonania budżetu.
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :
Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat.
W roku obrotowym 2019 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U. Z 2016 r. poz. 1888, ze zmianami – zmiana ustawy z dnia 27 października 2017 r. Próg 3,5 tys. zł podwyższa do 10 tys. zł). Środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – umarza się metodą liniową.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach oświatowych

o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00zł w 2017r i 10.000,00zł w 2018 roku podlegają umorzeniu według 50% stawki rocznej. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie w wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjnej.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także z tytułu trwałej utraty wartości.

Podstawowe środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości poniżej 10.000,00zł , a powyżej 500,00zł. Środki te o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe wyposażenie o wartości nie przekraczającej kwoty 500,00zł ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zbiory biblioteczne: w jednostkach oświatowych wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub nabycia,
- pochodzące z darowizn – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/ nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów.

Należności:

- **Długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

W jednostkach oświatowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

- **Krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W jednostkach oświatowych odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odsetek za zwłokę od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty za polecenie przesyłki pocztowej.

Zapasy:

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.
- Urząd Gminy do pozostałych materiałów nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu,
- Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.
- W jednostkach oświatowych: stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się na według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- **Bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują lub mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego,
- **Warunkowe** to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z: udzielonymi gwarancjami i poręczeniami majątkowymi w wysokości udzielonej gwarancji i poręczenia.

Zobowiązania:

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty
- w jednostkach oświatowych prezentuje się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Fundusze jednostki oraz pozostałe aktywa i pasywa:

„Fundusz jednostki” według: tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu wymienionych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

W jednostkach oświatowych”: fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki, a także zakres występujących zmian w funduszu jednostki, na które w 2018 roku złożyła się strata bilansowa zmniejszająca fundusz oraz zrealizowane w trakcie roku obrotowego wydatki (zwiększające fundusz). Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 8 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności brutto.

Przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń:

Wprowadzony wykaz kont umożliwia sporządzenie sprawozdań budżetowych kreślonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdań finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dysponent części budżetowej nie ustalił szczególnych zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”. Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstawania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego, w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.

5. Inne informacje:

Nie ma takich informacji, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowanie sprawozdanie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz , zawierających stan aktywów na początku roku obrotowego, zwiększanie i zmniejszanie z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Zmiana stanu WNiP – od 1.01. 2021 r. do 31.12.2021 r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych [zł.]</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem [zł]</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	202 697,51	0,00	202 697,51
Zwiększenia, w tym:	108 434,73	0,00	108 434,73
1) nabycie	108 434,73	0,00	108 434,73
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	311 132,24	0,00	311 132,24
Umorzenie na początek roku obrotowego	202 697,51	0,00	202 697,51
Zwiększenia, w tym:	108 434,73	0,00	108 434,73
1) amortyzacja	108 434,73	0,00	108 434,73
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	311 132,24	0,00	311 132,24

Tabela 2. Rozliczenie majątku trwałego za 2021r. wg wartości brutto

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku [zł.]</i>	<i>Zwiększenie [zł.]</i>	<i>Zmniejszenie [zł.]</i>	<i>Stan na koniec roku [zł.]</i>
1.	Grunty	1 729 874,10	67 148,00	4 960,00	1 792 062,10
1.1	Stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	283 400,00			
1.2	Przyjęte w drodze komunalizacji		1 190,00		

1.3	Zakup działki nr 586/7 w m. Kałkowskie		1 530,00		
1.4	Otrzymana w darowiźnie działka nr 593/15 w m. Cieszyn z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa		62 020,00		
1.5	Podział działek		2 400,00	2 400,00	
1.6	Sprzedaż gruntu			2 560,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 059 658,95	2 299 484,60	3 346 430,64	73 012 712,91
2.1	Budynki i budowle	34 614 224,13	362 173,40	3 324 431,04	31 651 966,49
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	39 445 434,92	1 937 126,91	21 999,60	41 360 746,42
3.	Urządzenia techniczne i maszyny Zwiększenie z tyt. Zakupu, przeniesienia pomiędzy KRŚT; Zmniejszenie z tyt. Przekazania bądź likwidacji	2 371 218,74	328 126,91	138 249,01	2 561 096,64
4	Środki transportu (zwiększenie z tytułu zakupu)	227 309,15	12 032,00	0,00	239 341,15
5.	Inne środki trwałe	2 783 456,63	338 131,54	185 342,15	2 936 246,02
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości		338 131,54		
5.2	likwidacja środków trwałych, przekazanie			185 342,15	
5.3	Inne (przeniesienie pomiędzy KRŚT)				
6.	Wartości niematerialne i prawne	202 697,51	108 434,73	0,00	311 132,24
7.	Księgozbiory	291 870,73	47 888,29	74 834,55	264 924,47
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		81 666 085,81	3 201 246,07	3 749 816,35	81 117 515,53

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zwiększenie w kwocie 2 299 484,60 zł. są wynikiem przyjęcia do ewidencji środków trwałych z inwestycji i przebudowy, w tym:

- Budynki i lokale **362 173,40 zł.**
 - przyjęcie budynku szatni boiska wielofunkcyjnego w m. Bogdaj 132 188,00 zł.
 - przyjęcie przez Zespół Szkół w Sośniach nakładów finansowych Przekazanych przez Urząd Gminy Sośnie 229 985,40 zł..

- **Obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:** 1 937 311,20 zł.
w ramach Regionalnego Funduszu Inwestycji Lokalnych
„Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Granowiec,
ul. Wiejska – II etap” 450 000,00 zł.

W grupie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zmniejszenie w kwocie 3 346 430,64 zł. są wynikiem przekazania Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury budynku świetlicy wiejskiej wraz z ogrodzeniem dokonanego przez Urząd Gminy Sośnie.

Tabela 3. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku [zł.]	Zwiększenie [zł.]	Zmniejszenie [zł.]	Umorzenie roczne [zł.]	Stan na koniec roku [zł.]
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 320 339,99	2 626 092,36	251 121,92	2 626 092,36	28 695 310,43
1.1	budynki i lokale	8 480 740,43	877 945,46	240 231,92	877 945,46	9 118 453,97
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 839 599,56	1 748 146,90	10 890,00	1 748 146,90	19 576 856,46
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 620 397,78	369 079,29	79 614,55	330 878,77	1 909 862,52
3.	Środki transportu	195 151,87	20 375,95	0,00	20 375,95	215 527,82
4.	Inne środki trwałe	2 733 566,51	285 194,00	185 342,15	289 977,23	2 833 417,36
5.	Wartości niematerialne i prawne	202 697,51	108 434,73	0,00	108 434,73	311 132,24
6.	Księgozbiory	291 870,73	47 888,29	74 834,55	-26 946,26	264 924,47
Umorzenie na koniec roku obrotowego		31 364 023,39	3 457 064,62	590 913,17	3 348 812,78	34 230 174, 84

1.2.aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury :

Jednostka nie dysponuje powyższymi informacjami w zakresie dóbr kultury.

Tabela 4. Wykaz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym na terenie Gminy Sośnie w 2021r.

L. p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY	
	Numer	powierzchnia				numer Rep.	data
1	288/5	0,0872	11.410,00	342,30	Janisławice	A 4556/2011	16.08.2011
2	517/1	0,0400	10.090,00	302,70	Sośnie	A 2388/2009	02.06.2009
3	371/4	0,1604	43.130,00	1.293,90	Sośnie	A 10214/2013	09.10.2013
4	327/5	0,2346	39.014,41	1.170,43	Sośnie	A 6965/2016	18.11.2016
5	327/6	0,2405	39.995,59	1.199,87	Sośnie	A 12273/2011	18.11.2011

6	327/1	0,1548	41.630,00	1.248,90	Sośnie	A 9433/2009	28.12.2009
7	327/3	0,2300	44.160,00	1.324,80	Sośnie	A 6457/2013	03.07.2013
8	266/3	0,0600	7.850,00	235,50	Szklarka Śląska	A 7284/2008	21.05.2008
9	982/1	0,0747	14.340,00	430,20	Granowiec	A 12989/2013	27.12.2013
10	86/2	0,0700	14.010,00	420,30	Kałkowskie	A 12998/2013	27.12.2013
11	196	0,0500	5.530,00	165,90	Konradów	A 10215/2011	23.09.2011
12	386	0,1000	11.880,00	356,40	Cieszyn	A 3011/2001	18.06.2001
Razem ilość działek: 12		Ogółem powierzchnia: 1.5022 ha	283.040,00	8.491,20			

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 będących w użytkowaniu wieczystym przez urząd Gminy:

Nie dotyczy

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumorzeniowych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie **umów najmu, dzierżawy i innych umów**, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

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

Tabela 5. Liczba oraz wartość posiadanych udziałów w 2021 roku.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego					
	Łączna liczba [szt]			Wartość bilansowa [zł]		
Udziały:	Rok 2020	Zwiększenia	Rok 2021	Rok 2020	Zwiększenia	Rok 2021
Spółka z o.o. „ROLKOM”	1 382	0	1 382	701 365,00	0,00	701 365,00
Oświetlenie Uliczne i Drogowe	188	158	346	188 000,00	158 000,00	346 000,00
RZZO Ostrów Wlkp	1	0	1	1 000,00	0,00	1.000,00
RAZEM	1 571	0	1 729	890 365,00	158 000,00	1 048 365,00

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).

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności w 2021 roku

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	953 492,58
Zwiększenia	0,00	794 840,67
Wykorzystanie	0,00	172 145,71
Rozwiązanie	0,00	364 427,02
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 211 760,52

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności według pozycji bilansowych w 2021 roku

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku 2021			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenie z tytułu przeniesienia do krótkoterminowych	rozwiązanie	
Należności długoterminowe	7 048,00	0,00	2 767,60	0,00	4 281,00
RAZEM	7 048,60	0,00	2 767,60	0,00	4 281,00

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (**zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)**)

Tabela 8. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty
1*	Kredyt długoterminowy	0,00
2	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 769 003,97
3	RAZEM	2 769 003,97

1* Kredyt długoterminowy nieodnawialny w kwocie 1 490 000,00 zł. na podstawie umowy „Umowa o kredyt długoterminowy w rachunku kredytowym nr 3542066/191/JST/POZ/19 z dnia 28 października 2019r. został spłacony według poniższego harmonogramu

Tabela 9. Harmonogram spłaty kredytu długoterminowego.

Spłata w 2020 roku 1.490.000,00 zł		
Data spłaty	Kwota	Typ środków
24.03.2020	134.245,04	Środki własne Gminy
20.05.2020	1.221.509,92	Refundacja środków unijnych
03.09.2020	134.245,04	Środki własne Gminy

Splata w 2021 roku 250.000,00 zł		
17.03.2021	125.000,00	Środki własne Gminy
31.08.2021	125.000,00	Środki własne Gminy

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.

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. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 10. Otrzymane gwarancje i poręczenia w 2021r.

<i>LP</i>	<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2021</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych i otrzymanych gwarancjami i poręczeniami</i>
1	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A754829 i nr998A754830 z dn. 02.03.2018	8 682,20 zł	289 406,57 zł
2	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A6754953 i nr998A754954 z dn. 19.04.2018	5 894,35 zł	196 478,38 zł
3	Gwarancja ubezpieczeniowa ERGO HESTIA nr 280000148246 z dn. 07.03.2018	15 636,52 zł	521 217,28 zł
4	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A754955i nr 998A754956 z dn. 19.04.2018	8 394,97 zł	279 832,46 zł
5	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A767278 i nr 998A767279 z dn. 21.05.2018	10 458,11 zł	348 603,45 zł
6	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A783077 i nr 998A783078z dn. 16.08.2018	6 683,51 zł	222 783,75 zł
7	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A834794 i nr 998A834795 z dn. 25.02.2019	9 437,12 zł	314 570,50 zł

8	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A835198 i nr 998-A835199 z dn. 06.03.2019	20 560,68 zł	685 356,00 zł
9	Gwarancja ubezpieczeniowa GENERALI nr PO/00859290/2019 z dn. 08.03.2019	13 189,75 zł	439 658,41 zł
10	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A834820 i nr 998A834821 z dn. 22.03.2019	7 600,48 zł	253 349,43 zł
11	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A839615 i nr 998-A839616 z dn. 15.05.2019	7 608,77 zł	253 625,78 zł
12	Gwarancja Ubezpieczeniowa InterRisk Towarzystwo ubezpieczeń S.A.Vienna Insurance Group NR32GG07/0603/19/0012 z dn. 05.08.2019	23 618,51 zł	787 283,63 zł
13	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A867186 i nr 998A867187 z dn. 10.09.2019	5 606,87 zł	186 895,81 zł
14	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A902557 i nr 998A902558 z dn. 23.06.2020	4 870,13 zł	178 337,60 zł
15	Poręczenie zapłaty nr 09/10/2020/PNW z dn. 07.10.2020	2 522,93 zł	168 195,24 zł
16	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998-A928460 i nr 998- A928461 z dn. 21.10.2020	1 907,20 zł	127 146,43 zł
17	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A927229 i nr 998A927230 z dn. 20.10.2020	1 137,74 zł	75 849,40 zł
18	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998A965488 i nr 998A965489 z dn. 01.07.2021	1 438,24 zł	159 804,86 zł
19	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych SP. z o. o. w Gostyniu Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 292/2021/6251/N/J3,1 z dn. 19.08.2021	47 232,00 zł	1 574 400,00 zł
20	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA nr 998056164127 i nr 998056164128 z dn. 27.09.2021	4 408,31 zł	489 812,08 zł
21	Gwarancja ERGO HESTIA S.A nr 280000191357 z dn. 02.12.2021	123 933,67 zł	2 478 673,44 zł
RAZEM		330 822,06 zł	10 031 280,50 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 11. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2021r.

<i>Tytuł świadczenia pracowniczego</i>	<i>Kwota [zł.]</i>
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	191 514,80
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	25 283,59
<i>Odprawy emerytalne</i>	105 495,21
RAZEM	322 293,60

1.16. inne informacje

brak informacji – brak zakładu budżetowego

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

Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 12. Przychody operacyjne i koszty operacyjne nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie w 2020 roku oraz w 2021 roku [zł.]

Wyszczególnienie	W 2020r.	W 2021 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	16 605,77	29 034,57
1) pozostałe - darowizna	11 700,00	15 251,40
2) losowe – pożar- odszkodowanie	4 905,77	13 783,17
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	3 458,96	4 164,64
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	1 500,00	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	0,00	2 256,65
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00
4) zwrot dotacji wyk. niezg.	1 958,96	1 907,99

Tabela 13. Przychody finansowe i koszty finansowe występujące incydentalnie w 2020 roku oraz w 2021 roku.

Wyszczególnienie	W 2020r.	W 2021r.
Przychody finansowe występujące incydentalnie:	0,00	2 229,98
1) odsetki od założonej lokaty	0,00	2 229,98
Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:	12 750,35	619,01
1) pozostałe odsetki	0,00	0,00
2) Odsetki od kredytu długoterminowego	12 750,35	619,01

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 jednostek samorządów terytorialnych.

2.5. Inne informacje:

Tabela 14. Niektóre podstawowe rodzaje dochodów budżetowych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>W 2020 r. [zł]</i>	<i>W 2021 r [zł]</i>
1. Dotacje	11 550 349,80	11 669 767,19
2. Subwencje	10 549 891,00	10 896 473,00
3. Udziały w PIT	3 804 927,00	3 995 614,00
4. Udziały w CIT	109 582,67	203 596,24
5. Dotacje unijne	2 193 546,75	2 063 831,02
a) dochody majątkowe	2 013 306,96	1 469 679,79
b) dochody bieżące	180 239,79	594 151,23

Tabela 15. Zestawienie dochodów i wydatków zrealizowanych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2021r.

Dochody majątkowe						
Laboratoria Przyszłości						
<i>DZIAŁ</i>	<i>ROZDZ.</i>	<i>§</i>	<i>TREŚĆ</i>	<i>PLAN [zł.]</i>	<i>WYKONANIE [zł.]</i>	<i>% Wykonania</i>
758			Różne rozliczenia	220 000,00 zł	220 000,00 zł	100,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	220 000,00 zł	220 000,00 zł	100,00
		§6090	Dotacje celowe otrzymane ze środków specjalnych na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – Laboratoria Przyszłości	220 000,00 zł	220 000,00 zł	100,00
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych						
758			Różne rozliczenia	452 229,98	452 229,98	100,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	452 229,98	452 229,98	100,00
		§0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 229,98 zł	2 229,98 zł	100,00
		§6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	450 000,00 zł	450 000,00 zł	100,00
Dochody bieżące						
Promocja szczepień i organizowanie transportu szczepień						
851			Ochrona zdrowia	35 804,00	35 964,00	100,45
	85195		Pozostała działalność	35 804,00	35 964,00	100,45
		§2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	35 804,00*	35 964,00	100,45
			- działania promocyjne, w tym organizacyjne, techniczne lub organizacyjno-techniczne, mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców (w szczególności w wieku 60+) poddających się szczepieniu przeciw COVID-19	10 000,00	10 000,00	100,00

			- zorganizowanie transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-COV-2	25 804,00*	25 964,00	100,45
Wydatki majątkowe						
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych						
600		Transport i łączność		450 000,00	450 000,00	100,00
	60016		Drogi publiczne i gminne	450 000,00	450 000,00	100,00
		§6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	450 000,00	450 000,00	100,00
			Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w m. Granowiec, ul. Wiejska II etap	450 000,00	450 000,00	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		802 229,98	698 000,00	87,01
	75412		Ochotnicze straże pożarne	802 229,98	698 000,00	87,01
		§6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	802 229,98	698 000,00	87,01
			Budowa remizy OSP w m. Cieszyn – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	802 229,98	698 000,00	87,01
Laboratoria Przyszłości						
801		Oświata i wychowanie		220 000,00	219 998,31	100,00
	80101		Szkoły podstawowe	220 000,00	219 998,31	100,00
		§6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	220 000,00	219 998,31	100,00
			Zakup wyposażenia w ramach programu Polski Ład dla SP BOGDAJ	30 000,00	30 000,00	100,00
			Zakup wyposażenia w ramach programu Polski Ład ZS GRANOWIEC	60 000,00	60 000,00	100,00
			Zakup wyposażenia w ramach programu Polski Ład ZS PAWŁÓW	30 000,00	30 000,00	100,00
			Zakup wyposażenia w ramach programu Polski Ład ZS SOSNIE	70 000,00	69 998,31	100,00
			Zakup wyposażenia w ramach programu Polski Ład ZS CIESZYN	30 000,00	30 000,00	100,00
Wydatki bieżące						
Promocja szczepień i organizowanie transportu szczepień						
851		Ochrona zdrowia		35 804,00	35 804,00	100,00
	85195		Pozostała działalność	35 804,00	35 804,00	100,00
		§4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 000,00	19 000,00	100,00
		§4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 268,95	3 268,95	100,00
		§4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	465,50	465,50	100,00

	§4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 412,72	6 412,72	100,00
		- działania promocyjne, w tym organizacyjne, techniczne lub organizacyjno-techniczne, mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców (60+) poddających się szczepieniu przeciw COVID-19	4 000,00	4 000,00	100,00
		- zorganizowanie transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-COV-2	2 412,72	2 412,72	100,00
	§4300	Zakup usług pozostałych	6 304,00	6 304,00	100,00
		- działania promocyjne, w tym organizacyjne, techniczne lub organizacyjno-techniczne, mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców (w szczególności w wieku 60+) poddających się szczepieniu przeciw COVID-19	6 000,00	6 000,00	100,00
		- zorganizowanie transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-COV-2	304,00	304,00	100,00
	§4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	210,33	210,33	100,00
	§4710	Wpłaty PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	142,50	142,50	100,00

*w dziale 851, rozdziale 85195, §2180 w planie dochodów nie uwzględniono kwoty 160,00 zł. ze względu na termin wpływu środków na rachunek bankowy gminy w grudniu 2021r.

Tabela 16. Zestawienie zrealizowanych dochodów i wydatków w ramach programu „Czyste Powietrze”

Dochody							
LP	DZIAŁ	ROZ.	§	TREŚĆ	PLAN [zł.]	WYKONANIE [zł.]	% WYKONANIA
1	900	90005	§2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 800,00*	11 150,00	113,78
RAZEM					9 800,00	11 150,00	113,78
Wydatki							

1	900	90005	§4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 669,50	9 669,50	100,00
2	900	90005	§4300	Zakup usług pozostałych	130,50	130,50	100,00
RAZEM					9 800,00	9 800,00	100,00

Tabela 17. Plan i wykonanie dochodów oraz wydatków w ramach przedsięwzięcia „Poznaj Polskę”

Lp.	DZIAŁ	ROZ.	§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
Dochody							
1	801	80195	§2020	Dotacja na udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn. „Poznaj Polskę”	61 959,00	59 790,94	96,50%
RAZEM					61 959,00	59 790,94	96,50%
Wydatki							
1	801	80195		Wydatki zrealizowane w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pn. „Poznaj Polskę”	61 959,00	59 790,94	96,50%
RAZEM					61 959,00	59 790,94	96,50%

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

Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki poprzez m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym itp.

Jednostki budżetowe objęte sprawozdaniem:

1. **Urząd Gminy Sośnie;**
2. **Centrum Usług Wspólnych;**
3. **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej;**
4. **Zespół Szkół w Pawłowie;**
5. **Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Bogdaju;**
6. **Zespół Szkół w Sośniach;**
7. **Zespół Szkół w Cieszynie;**
8. **Zespół Szkół w Granowcu**

26.04.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)