

w sprawie: **przedstawienia Radzie Gminy Włodowice sprawozdania finansowego Gminy Włodowice za 2021 r.**

*Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305)*

**Wójt Gminy Włodowice**

**zarządza:**

**§ 1**

Ustalić sprawozdanie finansowe Gminy Włodowice za 2021 r. składające się z:

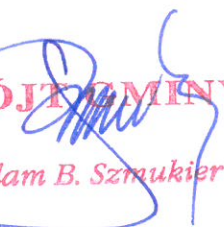
- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Włodowice,
- bilansu jednostki budżetowej,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- rachunku zysków i strat jednostki,
- informacji dodatkowej.


**§2**

Przedstawić sprawozdanie, o którym mowa w § 1 Radzie Gminy Włodowice.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT GMINY**  
  
**Adam B. Szmukier**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Włodowice</b> ul. Krakowska 26 42-421 WŁODOWICE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina WŁODOWICE</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 9ED1B4E7DAF562E8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151398741</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 287 033,55	9 298 721,22	I Zobowiązania	2 276 998,94	2 420 813,52
I.1 Środki pieniężne	4 287 033,55	9 298 721,22	I.1 Zobowiązania finansowe	2 217 197,55	1 848 222,49
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 287 033,55	9 298 721,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	368 975,06	382 481,43
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 848 222,49	1 465 741,06
II Należności i rozliczenia	180 288,00	824 483,37	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 801,39	572 591,03
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	2 067 262,44	7 512 829,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-67 096,64	5 445 567,40
II.2 Należności od budżetów	180 288,00	824 483,37	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 445 567,40
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-67 096,64	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	211 755,83	155 232,77	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 134 359,08	2 067 262,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	334 816,00	344 794,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 679 077,38</b>	<b>10 278 437,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 679 077,38</b>	<b>10 278 437,36</b>

Joanna Goj  
skarbnik

2022-04-21

rok, miesiąc, dzień

Adam Szmukier  
zarząd

BeSTia

9ED1B4E7DAF562E8

**Wyjaśnienia do bilansu**


Joanna Goj  
skarbnik

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Adam Szmukier  
zarząd

BeSTia

9ED1B4E7DAF562E8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Włodowice</b> ul.Krakowska 26  42-421 WŁODOWICE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 415753B7592108E6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151398741</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 577 112,39	40 748 698,03	A Fundusz	39 193 548,54	40 401 818,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 027,00	A.I Fundusz jednostki	33 712 812,72	32 124 827,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 577 112,39	40 742 671,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 480 735,82	8 276 991,14
A.II.1 Środki trwałe	39 118 063,97	38 232 416,51	A.II.1 Zysk netto (+)	20 090 781,11	23 324 989,48
A.II.1.1 Grunty	2 961 867,82	3 076 678,37	A.II.2 Strata netto (-)	-14 610 045,29	-15 047 998,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	278 536,00	278 536,00	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	31 407 255,67	30 540 571,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 589 556,69	4 399 269,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	50 348,99	121 619,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	109 034,80	94 277,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 549 628,81	1 379 144,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	459 048,42	2 510 254,52	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	1 549 628,81	1 379 144,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95 792,00	115 398,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	316,25
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	139 603,54	112 497,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	734 321,41	586 520,63

Joanna Goj  
(główny księgowy)

2022-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Szmukier  
(kierownik jednostki)

BeSTia

415753B7592108E6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	32 756,50	19 835,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	278 058,48	273 372,63
B Aktywa obrotowe	1 166 064,96	1 032 265,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	85 555,22	71 479,47	D.II.8 Fundusze specjalne	269 096,88	271 204,43
B.I.1 Materiały	85 555,22	71 479,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	269 096,88	271 204,43
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	700 377,38	636 614,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	349 946,81	213 669,54			
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	350 430,57	422 945,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	380 132,36	324 171,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	380 132,36	324 171,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Joanna Goj  
(główny księgowy)

2022-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Sz mukier  
(kierownik jednostki)

BeSTia

415753B7592108E6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>40 743 177,35</b>	<b>41 780 963,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>40 743 177,35</b>	<b>41 780 963,34</b>

\_\_\_\_\_  
 Joanna Goj  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2022-04-21  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 415753B7592108E6

\_\_\_\_\_  
 Adam Szukier  
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Goj  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)  
415753B7592108E6

Adam Szukier  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Włodowice</b> ul. Krakowska 26 42-421 WŁODOWICE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w</b> <b>Katowicach</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>151398741</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>2CB0ED7DD8E1B868</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	31 798 012,32	33 712 812,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	51 679 079,35	52 398 706,26	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 760 870,03	20 090 781,11	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 541 958,27	28 101 591,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 134 128,05	4 143 596,88	
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	242 123,00	56 307,00	
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	0,00	6 429,96	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 764 278,95	53 986 691,73	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 655 643,03	14 610 045,29	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 449 246,25	33 601 644,98	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 610 158,88	4 878 532,70	
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	10 857,55	38 944,27	
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	38 373,24	857 524,49	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	33 712 812,72	32 124 827,25	

Joanna Goj  
główny księgowy

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Adam Szmukier  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	5 480 735,82	8 276 991,14
III.1.	zysk netto (+)	20 090 781,11	23 324 989,48
III.2.	strata netto (-)	-14 610 045,29	-15 047 998,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	39 193 548,54	40 401 818,39

\_\_\_\_\_  
 Joanna Goj  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2022-04-21  
 rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
 Adam Szukier  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Goj  
główny księgowy

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Adam Szmukier  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Włodowice ul. Krakowska 26 42-421 WŁODOWICE	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>151398741</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 11D410EC5DFBA2A4 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	28 549 661,59	33 222 622,30	
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	28 549 661,59	33 222 622,30	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	24 203 829,62	25 076 448,75	
B.I. Amortyzacja	1 853 322,44	2 142 315,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 640 343,39	1 707 806,29	
B.III. Usługi obce	3 490 792,27	3 789 827,77	
B.IV. Podatki i opłaty	13 231,63	12 802,91	
B.V. Wynagrodzenia	7 898 603,20	8 429 546,13	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 154 152,16	2 246 748,97	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	274 789,03	245 235,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 877 071,83	6 500 621,62	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 523,67	1 544,13	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	4 345 831,97	8 146 173,55	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 369 117,90	234 483,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27 076,40	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 342 041,50	234 483,46	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	197 082,01	108 267,33	

Joanna Goj  
główny księgowy

2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

Adam Szmukier  
kierownik jednostki

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	197 082,01	108 267,33
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>5 517 867,86</b>	<b>8 272 389,68</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>71 111,24</b>	<b>92 229,98</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	71 111,24	92 229,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>108 243,28</b>	<b>87 628,52</b>
H.I.	Odsetki	60 376,01	56 677,96
H.II.	Inne	47 867,27	30 950,56
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>5 480 735,82</b>	<b>8 276 991,14</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>5 480 735,82</b>	<b>8 276 991,14</b>

\_\_\_\_\_  
Joanna Goj  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Adam Szmukier  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Joanna Goj  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-21  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Adam Szmukier  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Włodowice  ul. Krakowska 26  42-421 WŁODOWICE	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151398741</b>		<p align="center"><b>D3CA8C56AA8328BD</b></p> 

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Joanna Goj  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.21  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Adam Szmukier  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Joanna Goj  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.21  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Adam Sz mukier  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WŁODOWICE
1.2	siedzibę jednostki
	Włodowice
1.3	adres jednostki
	Włodowice ul. Krakowska 26, 42-421 Włodowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym, Ustawa o systemie oświaty, Ustawa o pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 – 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.
3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczające 10.000 zł).
4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.
5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.
6. W Urzędzie Gminy umorzenie środków trwałych, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane jest na koniec roku budżetowego.

W Szkole Podstawowej we Włodowicach, Szkole Podstawowej w Rudnikach, Przedszkolu we Włodowicach, CUW we Włodowicach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Włodowicach umorzenie środków trwałych jest zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane jest na koniec roku budżetowego, za wyjątkiem środka trwałego zbywanego w trakcie roku budżetowego, od którego odpis dokonywany jest na dzień zbycia środka trwałego.

W Zakładzie Usług Komunalnych Zarządzeniem Nr 1/2017/A Dyrektora Zakładu Usług Komunalnych we Włodowicach z dnia 02.01.2017r w sprawie ustalenia stawek amortyzacji wybranych środków trwałych będących na wyposażeniu Zakładu Usług Komunalnych we Włodowicach wprowadzona została stawka amortyzacji w wysokości 1% dla infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

7. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (chyba, że podatek VAT podlega odliczeniu to w wartości pomniejszonej o odliczony podatek VAT).
8. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000 zł), umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
9. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 1.000 zł.
10. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór.
11. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 1.000 zł, w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.
12. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej nie prowadzi konta 640 i 490.
13. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości, materiałów budowlanych i innych potrzebnych materiałów do remontów odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w momencie nabycia.

5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	2 961 867,82	47 959 414,47	6 172 675,93	490 801,87	293 709,00	57 878 469,09
Zwiększenia	114 810,55	654 755,37	373 091,17	146 438,75	15 504,17	1 304 600,01
Zmniejszenia	0	0	12 917,50	15 400,00	4 999,56	33 317,06
Bilans zamknięcia	3 076 678,37	48 614 169,84	6 532 849,60	621 840,62	304 213,61	59 149 752,04
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	0	16 552 158,80	1 583 119,24	440 452,88	184 674,20	18 760 405,12
Zwiększenia	0	1 521 439,20	561 640,22	75 168,39	30 261,66	2 188 509,47
Zmniejszenia	0	0	11 179,50	15 400,00	4 999,56	31 579,06
Bilans zamknięcia		18 073 598,00	2 133 579,96	500 221,27	209 936,30	20 917 335,53
<b>Wartość netto BO</b>	2 961 867,82	31 407 255,67	4 589 556,69	50 348,99	109 034,80	39 118 063,97
<b>Wartość netto BZ</b>	3 076 678,37	30 540 571,84	4 399 269,64	121 619,35	94 277,31	38 232 416,51

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	101 044,31	101 044,31
Zwiększenia	6 642,00	6 642,00
Zmniejszenia	0	0
Bilans zamknięcia	107 686,31	107 686,31
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	101 044,31	101 044,31
Zwiększenia	615,00	615,00
Zmniejszenia	0	0
Bilans zamknięcia	101 659,32	101 659,32
<b>Wartość netto BO</b>	0	0
<b>Wartość netto BZ</b>	6 027,00	6 027,00

**Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	2 599 431,38	2 688 228,43
2.	Zbiory biblioteczne	246 145,12	290 054,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	459 048,42	2 510 254,52
4.	Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone	144 608,54	150 717,68
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	2 990 185,04	3 129 001,10

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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
	Inne środki trwałe – 11 769 009,95
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	2 003 020,19	86 485,40	26 075,25	44 465,68	2 018 964,66

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

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki – 54 846,48
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki – 1 638 143,24
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Pożyczki – 701 765,73 – zabezpieczenie wekslowe
1.12.	łącznie 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 występuje
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 występuje

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje – 720 964,76
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odpłaty emerytalne - 182 486,19 - nagrody jubileuszowe - 249 363,21 - ekwiwalent za urlopy - 18 036,65 OGÓLEM 449 885,95
1.16.	inne informacje : Porównywalność zdarzeń gospodarczych w bilansie
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	4 143 596,88
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	1. Budowa wodociągu w sołectwie Hucisko II etap- 579 001,57 2. Budowa kanalizacji w miejscowości Rudniki - II etap -1 039 112,41 3. Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączeniami w sołectwie Hucisko I etap – 1 093 611,06 4. Budowa drogi w miejscowości Rudniki ul. Lipowa- 230 481,67 5. Przebudowa drogi dojazdowej do pól na działce o numerze ewidencyjnym 47/1 obręb Morsko gmina Włodowice -159 556,57 6. Wykonanie instalacji elektrycznej, podłóg, okien w SP we Włodowicach – projekt- 39 729,00 7. Wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Włodowice- 137 451,27 8. Kwota w wysokości 289 878,31 to wyksięgowanie nakładów inwestycji nie zrealizowanych.

Justyna  
Bednarz  
Elektronicznie podpisany  
przez Justyna Bednarz  
Data: 2022.04.20 10:57:06  
:02:00:.....  
(główny księgowy)

2022-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam  
Szmukier  
Elektronicznie podpisany przez  
Adam Szmukier  
Data: 2022.04.20 10:55:49 -02:00  
(kierownik jednostki)