

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina i Miasto Czerwionka-Leszczyny</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9</b>
1.3	adres jednostki
	44-230 Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, PKD 9319Z Pozostała działalność związana ze sportem, PKD 4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad, PKD 6820Z Działalność rachunkowo-księgowa; Doradztwo podatkowe, PKD 8510Z Placówki wychowania przedszkolnego,

	PKD 8520Z Szkoły Podstawowe, PKD 6832Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie łączne Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej.</p> <p>W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p><b>Środki trwałe</b></p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność gminy otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku</p> <p>Ustalono indywidualne stawki amortyzacji środków trwałych dla użytkowanych w gminie:</p> <p>placów zabaw – 4,5%,</p>

stożków węglowych – 10%,

prawa użytkowania wieczystego – 5%.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:

zestawy komputerowe, komputery, skanery i drukarki, laptopy, notebooki, urządzenia wielofunkcyjne, sprzęt audiowizualny, sprzęt muzyczny

kosiarki, podkaszarki, odśnieżarki,

radiotelefony, centrale telefoniczne,

klimatyzatory, telewizory, aparaty fotograficzne, projektory, kamery cyfrowe.

Inne niż wymienione powyżej pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej.

### **Zapasy**

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu. Wszelkie materiały gospodarcze i administracyjne, środki żywności kupowane są według bieżących potrzeb i odpisywane są w koszty pod datą ich zakupu.

### **Materiały**

Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach najwcześniejszego nabycia (FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Do rozliczeń międzyokresowych są przypisane wszystkie prawomocne decyzje powodujące powstanie zobowiązań przyszłych okresów dotyczące wypłaty świadczeń i zasiłków w jednostce OPS.

Nie rozlicza się kosztów bieżących w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

### **Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe 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.

Odpis aktualizujący należności ustala się odrębnie dla każdego rodzaju należności.

Odpisy z tytułu należności z zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100% a dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego przeterminowanych powyżej 365 dni ustala się odpis w wysokości 60%

Stosuje się szacowanie kwot odpisu aktualizującego przy należnościach z tytułu czynszu i odpłatności za wodę w budynkach komunalnych na podstawie wiekowania należności, i tak : należności nieściągalne powyżej 12 miesięcy odpisuje się w 100%, a powyżej 6 miesięcy –odpisuje się w wysokości 50 %.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Dokumenty posiadające datę bieżącego roku a dotyczące kosztów roku poprzedniego są księgowane jako zobowiązania roku którego dotyczą. W celu terminowego sporządzenia rocznych sprawozdań finansowych do danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Po tym terminie ww. dokumenty podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.

5. inne informacje

**Informacja zawiera również dane budżetu – Organu Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyń**

**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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	920 467,43	10 074,59	22 900,00	0,00	0,00	32 974,59	0,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	925 152,02
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	635 797,25	10 074,59	0,00	0,00	0,00	10 074,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 871,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	284 670,18	0,00	22 900,00	0,00	0,00	22 900,00	0,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	279 280,18
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)</b>	334 749 266,25	18 240 978,77	8 080 243,72	0,00	11 190 165,15	37 511 387,64	127 013,12	1 064 286,30	9 357 323,54	0,01	10 770 910,80	21 319 533,77	350 941 120,12
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)</b>	319 666 461,91	5 592 879,83	7 616 382,72	0,00	7 658 361,14	20 867 623,69	127 013,12	681 491,24	1 068 123,37	0,00	6 550 513,90	8 427 141,63	332 106 943,97
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	20 999 523,02	0,00	1 460,00	0,00	981 156,82	982 616,82	98 128,00	0,00	1 460,00	0,00	5 813,81	105 401,81	21 876 738,03

2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	379 626,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 730,00	0,00	1 460,00	0,00	0,00	6 190,00	373 436,06
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	277 929 180,85	4 922 218,12	6 830 146,22	0,00	6 276 951,29	18 029 315,63	28 885,12	87 901,95	1 005 962,07	0,00	6 137 679,59	7 260 428,73	288 698 067,75	
2.3.	<i>Środki transportu</i>	4 566 807,31	167 722,00	0,00	0,00	13 825,00	181 547,00	0,00	202 517,99	0,00	0,00	0,00	202 517,99	4 545 836,32	
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	16 170 950,73	502 939,71	784 776,50	0,00	386 428,03	1 674 144,24	0,00	391 071,30	60 701,30	0,00	407 020,50	858 793,10	16 986 301,87	
3.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	5 959 200,25	1 118 467,01	0,00	0,00	102 795,87	1 221 262,88	0,00	368 406,02	0,00	0,01	64 039,50	432 445,53	6 748 017,60	
4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	127 743,07	15 121,79	0,00	0,00	0,00	15 121,79	0,00	14 389,04	0,00	0,00	0,00	14 389,04	128 475,82	
5.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	8 995 861,02	11 514 510,14	463 861,00	0,00	3 429 008,14	15 407 379,28	0,00	0,00	8 289 200,17	0,00	4 156 357,40	12 445 557,57	11 957 682,73	
6.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (m.in. nieodpłatne otrzymanie)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (m. in. nieodpłatne przekazanie)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>920 467,43</b>	<b>419,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>419,77</b>	<b>0,00</b>	<b>28 290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 290,00</b>	<b>892 597,20</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	635 797,25	419,77	0,00	0,00	419,77	0,00	0,00	0,00	0,00	636 217,02

1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	284 670,18	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	28 290,00	0,00	<b>28 290,00</b>	<b>256 380,18</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>138 918 766,70</b>	<b>10 491 772,27</b>	<b>0,00</b>	<b>38 710,09</b>	<b>10 530 482,36</b>	<b>2 671,90</b>	<b>1 019 726,33</b>	<b>463 872,60</b>	<b>1 486 270,83</b>	<b>147 962 978,23</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	132 831 823,38	9 261 195,23	0,00	32 902,46	9 294 097,69	2 671,90	636 931,27	399 833,09	1 039 436,26	141 086 484,81
2.1.	Grunty, w tym:	2 110 662,37	92 361,62	0,00	0,00	92 361,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 203 023,99
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	117 140 676,20	7 364 546,76	0,00	32 902,46	7 397 449,22	2 671,90	48 865,22	319 137,10	370 674,22	124 167 451,20
2.3.	Środki transportu	3 818 713,78	276 029,09	0,00	0,00	276 029,09	0,00	202 517,99	0,00	202 517,99	3 892 224,88
2.4.	Inne środki trwałe	9 761 771,03	1 528 257,76	0,00	0,00	1 528 257,76	0,00	385 548,06	80 695,99	466 244,05	10 823 784,74
3.	Pozostałe środki trwałe	5 959 200,25	1 215 455,25	0,00	5 807,63	1 221 262,88	0,00	368 406,02	64 039,51	432 445,53	6 748 017,60
4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	127 743,07	15 121,79	0,00	0,00	15 121,79	0,00	14 389,04	0,00	14 389,04	128 475,82
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 238 097,00	7 032,00	0,00	1 245 129,00
	Wartość (zł)	5 790 991,00	41 737,00	0,00	5 832 728,00
		x	x	x	x

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	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	6 605 396,18	124 050,00	5 525,52	6 723 920,66



2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 242 780,37	0,00	0,00	<b>8 242 780,37</b>
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	174 932,01	0,00	0,00	<b>174 932,01</b>
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>15 023 108,56</b>	<b>124 050,00</b>	<b>5 525,52</b>	<b>15 141 633,04</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Akcje</b>	<b>300,00</b>	<b>30 000,00</b>					<b>300,00</b>	<b>30 000,00</b>
1.1.	Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. Żory	300,00	30 000,00					300,00	30 000,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>49 303,00</b>	<b>24 651 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 303,00</b>	<b>24 651 500,00</b>
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Czerwionce-Leszczynach	49 303,00	24 651 500,00					49 303,00	24 651 500,00
2.2.		0,00	0,00					0,00	0,00
...								0,00	0,00

<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>49 603,00</b>	<b>24 681 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 603,00</b>	<b>24 681 500,00</b>

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	5 214 112,02	312 946,23	78 172,58	1 085,82	<b>79 258,40</b>	<b>5 447 799,85</b>
2.	Należności publicznoprawne	26 402,10	0,00	18 138,69	0,00	<b>18 138,69</b>	<b>8 263,41</b>
3.	Podatki i opłaty	417 555,26	151 876,50	51 760,47	0,00	<b>51 760,47</b>	<b>517 671,29</b>

4.	Należności z tytułu dochodów z działalności pomocy społecznej	14 180 231,80	639 732,73	56 296,08	23 902,39	80 198,47	14 739 766,06
5.	Należności z tytułu zasądzonych kar za uszkodzenie mienia	12 022,99	187,05	0,00	0,00	0,00	12 210,04
	<b>Ogółem:</b>	<b>19 850 324,17</b>	<b>1 104 742,51</b>	<b>204 367,82</b>	<b>24 988,21</b>	<b>229 356,03</b>	<b>20 725 710,65</b>

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

L p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki własne na wydatki i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z tytułu kaucji mieszkaniowych i postępowań sądowych	218 696,28	0,00	45 525,41	1 512,11	47 037,52	171 658,76
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>218 696,28</b>	<b>0,00</b>	<b>45 525,41</b>	<b>1 512,11</b>	<b>47 037,52</b>	<b>171 658,76</b>

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

	<b>6 301 306,85</b>																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																				
	<b>5 513 725,47</b>																				
c)	powyżej 5 lat																				
	<b>6 903 288,77</b>																				
1.1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																				
	Nie dotyczy																				
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																				
	Nie dotyczy																				
1.1 2.	łącną 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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th>Kwota zobowiązania warunkowego</th> <th>Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Weksel</td> <td>1 000 000,00</td> <td>zabezpieczenie na aktywach obrotowych</td> <td>1 000 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	1	2	3	4	5	1.	Weksel	1 000 000,00	zabezpieczenie na aktywach obrotowych	1 000 000,00	2.				0,00
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																	
1	2	3	4	5																	
1.	Weksel	1 000 000,00	zabezpieczenie na aktywach obrotowych	1 000 000,00																	
2.				0,00																	

	3.	...	0,00		0,00
	4.	...	0,00		0,00
	5.	...	0,00		0,00
		<b>Ogółem:</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>x</b>	<b>1 000 000,00</b>

1.1  
3. 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.	Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze	31 031 540,02	27 942 181,79
1.2.	Kwota podatku VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (VAT naliczony z przełomu m-ca)	0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>31 031 540,02</b>	<b>27 942 181,79</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.	Subwencja oświatowa	2 946 505,00	3 023 566,00
2.2.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	656 451,14	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>3 602 956,14</b>	<b>3 023 566,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.1.	Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze	0,00	0,00
3.2.	Odsetki od wyemitowanych obligacji	1 116 442,74	2 396 226,57

3.3.	Nadpłata udziałów w podatku dochodowym	0,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>		<b>1 116 442,74</b>	<b>2 396 226,57</b>
<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
4.1.	Należności z tytułu odroczenia terminu zapłaty za sprzedany grunt	0,00	0,00
4.2.	Należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 142 978,78	1 997 484,55
4.3.	Należności z tytułu rozłożenia na raty spłaty za wycinkę drzew	5 115,00	2 325,00
4.4.	Należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych	0,00	0,00
4.5.	Przychody z należności długoterminowych	1 153,00	0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>		<b>2 149 246,78</b>	<b>1 999 809,55</b>

1.1 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
4.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	1 717 524,84	1 402 247,69
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
...		0,00	0,00

		<b>Ogółem:</b>	<b>1 717 524,84</b>	<b>1 402 247,69</b>	
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>		
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		
	1.	Odprawy emerytalne	693 499,38		
	2.	Nagrody jubileuszowe	1 156 102,90		
	3.	Inne	85 277,61		
	4.		0,00		
		<b>Ogółem:</b>	<b>1 934 879,89</b>		
1.1 6.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
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 lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Ewelina Falkiewicz

2022-05-20

Wiesław Janiszewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)