

PiF.3035.I.2.2021.2022.AM

SZYMON DUDZIK

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY PŁUŻNICA


Przedkładam w załączeniu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2021 r. zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Płużnica.
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Z poważaniem

WÓJT GMINY

mgr Marcin Skonieczka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PŁUŻNICA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 0BF389111DA4B141 
Numer identyfikacyjny REGON 871118810		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 607 887,21	10 089 485,85	I Zobowiązania	10 921 556,92	13 718 212,23
I.1 Środki pieniężne	4 607 887,21	10 089 485,85	I.1 Zobowiązania finansowe	10 892 553,38	13 542 042,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 606 816,21	10 089 359,85	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	851 310,38	858 563,31
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 071,00	126,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 041 243,00	12 683 479,00
II Należności i rozliczenia	136 560,61	134 852,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 003,54	175 048,01
II.1 Należności finansowe	10 000,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 121,91
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 787 417,72	-3 825 562,45
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 233 895,88	-612 895,15
II.2 Należności od budżetów	126 560,61	123 730,71	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 233 895,88	2 961 855,27
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 121,91	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	546,38	799,31	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-3 574 750,42
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	3 574 750,42
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 021 313,60	-6 787 417,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	610 855,00	332 488,00
Suma aktywów	4 744 994,20	10 225 137,78	Suma pasywów	4 744 994,20	10 225 137,78

Anna Mazur
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Mazur
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
zarząd

BeSTia

0BF389111DA4B141

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 4BDD50057BD22D0C 
Numer identyfikacyjny REGON 871118810	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	61 339 662,62	65 862 289,75	A Fundusz	61 146 095,13	68 259 922,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 607,41	0,00	A.I Fundusz jednostki	57 717 911,67	56 442 920,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 203 329,89	65 692 714,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 428 183,46	11 817 002,84
A.II.1 Środki trwałe	56 226 541,71	60 564 802,02	A.II.1 Zysk netto (+)	18 550 150,86	27 489 704,25
A.II.1.1 Grunty	3 470 387,33	3 213 671,60	A.II.2 Strata netto (-)	-15 121 967,40	-15 672 701,41
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 392,80	71 161,44	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	50 883 885,05	55 456 352,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 575 882,49	1 503 807,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	153 330,24	279 381,24	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	143 056,60	111 589,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 503 903,93	1 873 229,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 976 788,18	5 127 912,68	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	1 404 286,79	1 718 159,77
A.III Należności długoterminowe	94 225,32	149 075,05	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	310 742,35	388 504,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 500,00	20 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 445,36	9 378,12
A.IV.1 Akcje i udziały	20 500,00	20 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	100 099,94	105 374,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	505 253,63	535 112,19

Anna Mazur
(główny księgowy)

2022-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Skonieczka
(kierownik jednostki)

BeSTia

4BDD50057BD22D0C

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	90 334,61	161 698,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	343 827,22	488 132,81
B Aktywa obrotowe	1 310 336,44	4 270 862,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	53 658,80	54 164,78	D.II.8 Fundusze specjalne	41 583,68	29 959,90
B.I.1 Materiały	53 658,80	54 164,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 583,68	29 959,90
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	99 617,14	155 069,32
B.II Należności krótkoterminowe	874 866,74	3 701 301,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	508,20	13,27			
B.II.2 Należności od budżetów	93 432,08	16 261,35			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72,48	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	780 853,98	3 685 026,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	381 810,90	515 396,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	381 810,90	515 396,14			
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			

Anna Mazur
(główny księgowy)

2022-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Skonieczka
(kierownik jednostki)

BeSTia

4BDD50057BD22D0C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	62 649 999,06	70 133 151,94	Suma pasywów	62 649 999,06	70 133 151,94

Anna Mazur
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
4BDD50057BD22D0C


Marcin Skonieczka
(kierownik jednostki)

Anna Mazur
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
4BDD50057BD22D0C

Marcin Skonieczka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118810		Wysłać bez pisma przewodniego A50AA8E429F45935 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	56 338 008,42	57 717 911,67	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	52 499 436,68	65 562 215,90	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 128 853,12	18 550 150,86	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 776 901,37	38 405 930,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 431 022,58	8 144 437,36	
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	11 171,00	0,00	
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	151 488,61	461 697,68	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	51 119 533,43	66 837 207,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 649 317,43	15 121 967,40	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 717 247,87	41 425 204,63	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 588 120,64	9 541 994,50	
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	3 282,90	235 432,55	
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	161 564,59	512 608,48	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	57 717 911,67	56 442 920,01	

Anna Mazur
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 428 183,46	11 817 002,84
III.1.	zysk netto (+)	18 550 150,86	27 489 704,25
III.2.	strata netto (-)	-15 121 967,40	-15 672 701,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	61 146 095,13	68 259 922,85

Anna Mazur
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	Wzajemne wyłączenia:218,80 zł
I.2.9	Inne zmniejszenia	Wzajemne wyłączenia:218.80 zł

Anna Mazur
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118810		Wysłać bez pisma przewodniego 90E1CF7A1594F8B7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 182 870,09	40 426 849,54	
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	31 182 870,09	40 426 849,54	
B. Koszty działalności operacyjnej	28 233 465,60	29 127 298,32	
B.I. Amortyzacja	3 302 505,18	3 387 710,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 255 837,78	2 139 413,12	
B.III. Usługi obce	3 357 085,01	4 148 099,31	
B.IV. Podatki i opłaty	119 604,76	123 044,57	
B.V. Wynagrodzenia	7 157 856,66	7 313 549,09	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 817 338,81	1 880 295,56	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 104 958,86	1 182 356,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 082 928,76	8 916 130,68	
B.X. Pozostałe obciążenia	35 349,78	36 698,55	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 949 404,49	11 299 551,22	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 302 067,95	986 323,28	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 302 067,95	986 323,28	
E. Pozostałe koszty operacyjne	640 941,27	404 743,67	

Anna Mazur
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
kierownik jednostki

BeSTia

90E1CF7A1594F8B7

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	640 941,27	404 743,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 610 531,17	11 881 130,83
G.	Przychody finansowe	72 258,76	206 320,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	72 258,76	206 320,41
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	254 606,47	270 448,40
H.I.	Odsetki	217 547,06	141 757,65
H.II.	Inne	37 059,41	128 690,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 428 183,46	11 817 002,84
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)	3 428 183,46	11 817 002,84

Anna Mazur
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wzajemne wyłączenia: 22111,50 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne wyłączenia: 1877,84 zł
B.III	Usługi obce	Wzajemne wyłączenia: 7986,16 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Wzajemne wyłączenia: 12247,50 zł

Anna Mazur
główny księgowy

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Marcin Skonieczka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118810		012CBD878AFB72CF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	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

Anna Mazur
(główny księgowy)

2022.04.20
rok mies. dzień

Marcin Skonieczka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Mazur
(główny księgowy)

2022.04.20
rok mies. dzień

Marcin Skonieczka
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA PŁUŻNICA
1.2	siedzibę jednostki PŁUŻNICA
1.3	adres jednostki PŁUŻNICA 60, 87-214 PŁUŻNICA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2021 r.– 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości
	<p>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia. Dodatkowo cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na ich zakup do czasu ich oddania do użytkowania takie jak prowizje, odsetki. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny wycenia się w ciągu roku obrotowego wg ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>2. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>3. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020 przy czym każde wykupienie licencji od..do oznacza zakup nowego produktu</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo metodą liniową. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące, a stawka amortyzacji wynosi 50%.</p> <p>5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>6. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej wartości, odpisy amortyzacyjne.</p>
	<p>7.Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie, - w przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji. <p>8. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>9. Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka.</p> <p>10. Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego nie przekraczają kwoty 3.500,00 zł to nie zwiększają wartości środka i uznaje się je za koszty działalności bieżącej.</p>

	<p>11. Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego przekraczają kwotę 3.500,00 zł to zwiększają wartość środka trwałego, ale tylko tego który został przyjęty na stan do 31.12.2017 r. Dla środków trwałe przyjętych po dniu 01.01.2018 r. koszt ulepszenia musi przekroczyć kwotę 10.000,00 zł</p> <p>12. W przypadku, gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>13. W przypadku korekty wartości początkowej środka trwałego w wyniku odliczenia podatku VAT, otrzymania faktury korygującej nie dokonuje się korekty dokonanych odpisów amortyzacyjnych (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego).</p> <p>14. Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje oraz umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>15. Odsetki od należności będą naliczane i ewidencjonowane w dniu zapłaty natomiast należne nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>16. Odsetki od zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
	<p>17. Odsetki niezapłacone aktualizuje się wg tych samych zasad, co należność główną.</p> <p>18. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 pod datą 31 grudnia.</p> <p>19. Pozostałe środki trwałe to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansuje się ze środków na inwestycje) i obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ książki i inne zbiory biblioteczne, ▪ inwentarz żywy, ▪ odzież i umundurowanie, ▪ meble, ▪ środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 800,00 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmują się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Natomiast składniki majątkowe o wartości do 800,00 zł nie są uznawane za środki trwałe i ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej – nie prowadzi się ewidencji za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, laptopy, aparaty fotograficzne. <p>20. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn i wycenione wg cen zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 1.000,00 zł. Dla materiałów na cele inwestycji realizowanych systemem gospodarczym fakt zużycia materiałów potwierdza osoba materialnie odpowiedzialna za realizowane zadanie. Wobec powyższego jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.</p> <p>21. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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.</p> <p>22. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.</p>
	<p>23. Wartość należności aktualizuje się jak niżej:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych i oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową. • w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu. <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego, 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>Wykazy takich odpisów przygotowuje pracownik na stanowisku merytorycznym.</p> <p>24. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, ▪ należności od innych urzędów, ▪ należności niewymagalnych <p>25. Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (min. zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze.</p> <p>26. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>27. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie.</p> <p>28. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>29. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p>30. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>31. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje ze w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry: prenumeraty znaczki, prawo do korzystania z serwisów, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>32. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanej w dokumencie rozliczeniowym.</p> <p>33. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>34. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p>35. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego, na kontach zespołu 4. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.</p> <p>36. Okres amortyzacji bilansowej metodą liniową prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a stawka amortyzacji wynosi 5%.</p>
5	inne informacje
	Brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu.

przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI											31.12.2021 R. (dane w zł)
Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	281 487,76	24 135,63	1 305,21	0,00	25 440,84	0,00	1 874,52	0,00	1 874,52	305 054,08
2.1.	Gruntv	3 577 402,95	499 776,01	0,00	0,00	499 776,01	235 473,23	0,00	445 085,95	680 559,18	3 396 619,78
2.1.1.	Gruntv stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	111 392,80	0,00	0,00	0,00	41 952,00	0,00	0,00	40 231,36	40 231,36	71 161,44
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 057 034,82	1 002 992,31	7 497 006,83	0,00	8 499 999,14	0,00	0,00	0,00	0,00	90 557 033,96
2.3.	Środki transportu	1 145 647,81	0,00	178 980,50	0,00	178 980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 628,31
2.4.	Inne środki trwałe	6 686 293,58	277 818,20	265 702,76	0,00	543 520,96	0,00	289 563,65	0,00	289 563,65	6 940 250,89
2.	Razem środki trwałe	93 577 771,96	1 780 586,52	7 941 690,09	0,00	9 722 276,61	235 473,23	289 563,65	485 317,31	1 010 354,19	102 289 694,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 976 788,18	8 140 271,70	0,00	0,00	8 140 271,70	0,00	0,00	7 989 147,20	7 989 147,20	5 127 912,68
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	98 554 560,14	9 920 858,22	7 941 690,09	0,00	17 862 548,31	235 473,23	289 563,65	8 474 464,51	8 999 501,39	107 417 607,06

GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI											31.12.2021 R. (dane w zł)
Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	259 880,35	48 350,24	0,00	0,00	48 350,24	0,00	1 874,52	0,00	1 874,52	306 356,07
2.1.	Gruntv	218 408,42	35 701,20	0,00	0,00	35 701,20	0,00	0,00	0,00	0,00	254 109,62
2.1.1.	Gruntv stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 173 149,77	3 927 532,13	0,00	0,00	3 927 532,13	0,00	0,00	0,00	0,00	35 100 681,90
2.3.	Środki transportu	992 317,57	52 929,50	0,00	0,00	52 929,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 247,07
2.4.	Inne środki trwałe	4 967 354,49	647 062,93	0,00	0,00	647 062,93	0,00	289 563,65	0,00	289 563,65	5 324 853,77
2.	Razem środki trwałe	37 351 230,25	4 663 225,76	0,00	0,00	4 663 225,76	0,00	289 563,65	0,00	289 563,65	41 724 892,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	37 351 230,25	4 663 225,76	0,00	0,00	4 663 225,76	0,00	289 563,65	0,00	289 563,65	41 724 892,36

1.2

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

Brak danych

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste (dane w zł):

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka Nr 242/24	Nowa Wieś Królewska	0,1100	4 180,00	0,00	0,00	4 180,00
2.	Działka Nr 153	Pluznica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
3.	Działka Nr 45/3	Pluznica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
4.	Działka Nr 45/6	Pluznica	0,6852	32 889,60	0,00	0,00	32 889,60
5.	Działka Nr 242/50	Nowa Wieś Królewska	0,0304	1 720,64	0,00	0,00	1 720,64
6.	Działka Nr 242/51	Nowa Wieś Królewska	0,7108	40 231,36	0,00	40 231,36	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę (dane w zł)

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Działka nr 194	Pluznica	0,2000	4 240,00	0,00	0,00	2 544,00
2.	Działka nr 103/1	Bagart	0,3200	6 784,00	0,00	0,00	4 070,40
3.	Działka nr 107/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	3 052,80
4.	Działka nr 82/1	Bagart	0,2100	4 452,00	0,00	0,00	2 671,20
5.	Działka nr 82/2	Bagart	0,3500	7 420,00	0,00	0,00	4 452,00
6.	Działka nr 88/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	3 052,80
7.	Działka nr 95/1	Bagart	0,2800	5 936,00	0,00	0,00	3 561,60
8.	Działka nr 98/1	Bagart	0,7100	15 052,00	0,00	0,00	9 051,20
9.	Działka nr 97/1	Bagart	0,9100	19 292,00	0,00	0,00	11 575,20
10.	Działka nr 151	Ostrowo	2,7900	59 148,00	0,00	0,00	35 488,80
11.	Działka nr 72	Ostrowo	2,8900	61 268,00	0,00	0,00	36 760,80
12.	Działka nr 284	Błędowo	1,8500	39 220,00	0,00	0,00	23 532,00
13.	Działka nr 129	Wieldzędz	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	8 776,80
14.	Działka nr 133/1	Wieldzędz	0,0421	893,00	0,00	0,00	535,80
15.	Działka nr 133/2	Wieldzędz	0,0166	352,00	0,00	0,00	211,20
16.	Działka nr 231	Wiewiórki	1,3500	28 620,00	0,00	0,00	17 172,00
17.	Działka nr 93/2	Pluznica	0,0100	212,00	0,00	0,00	127,20
18.	Działka nr 93/3	Pluznica	0,0023	49,00	0,00	0,00	29,40
19.	Działka nr 93/4	Pluznica	0,0027	57,00	0,00	0,00	34,20
20.	Działka nr 2	Bagart	0,4100	8 692,00	0,00	0,00	5 215,20
21.	Działka nr 86	Bagart	5,3000	112 360,00	0,00	0,00	67 416,00
22.	Działka nr 133/5	Wieldzędz	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	63 103,80
23.	Działka nr 150/2	Pluznica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	60 934,41

24.	Działka nr 150/6	Pluznica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	96 593,57
-----	------------------	----------	--------	------------	------	------	-----------

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

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów ogółem 780 398,79 zł w tym: przez Urząd Gminy - 87.907,76 zł, przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 692 491,03 zł.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
2 udziały x 1 000,00 zł w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych tj. 2 000,00 zł; 370 udziałów x 50,00 zł w Pluznickiej Spółdzielni Socjalnej „Pomocna Ekipa”. Łączna wartość: 20 500,00 zł.

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

GMINA PLUZNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI								31.12.2021 r. (dane w zł)
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)	
				wykorzystanie-zgon, odpis	rozwiązanie, wpłata	Razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	OPLATA ZA WODĘ	10 995,60	6 165,39	404,02	4 610,98	5 015,00	12 145,99	
2	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	1 367,38	972,07	73,02	744,87	817,89	1 521,56	
3	CZYNSZ MIESZKANIOWY	1 997,42	0,00	0,00	1 837,42	1 837,42	160,00	
4	CZYNSZ MIESZKANIOWY - ODSETKI	89,83	0,00	0,00	89,83	89,83	0,00	
5	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	162 532,06	11 129,62	0,00	75,59	75,59	173 586,09	
6	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	234 279,29	0,00	0,00	145,57	145,57	234 133,72	
7	PODATEK OD NIEMUCHOMOŚCI	63 348,15	31 841,68	16 432,05	8 305,04	24 737,09	70 452,74	
8	PODATEK ROLNY	19 649,75	21 141,22	757,00	654,24	1 411,24	39 379,73	
9	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 418,53	
10	PODATEK OD NIEMUCHOMOŚCI - ODSETKI	11 035,02	7 848,00	4 005,00	1 534,00	5 539,00	13 344,02	
11	PODATEK ROLNY - ODSETKI	2 837,72	4 410,00	229,00	70,00	299,00	6 948,72	
12	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358,00	
13	OPLATA ZA ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO	8 250,00	0,00	8 250,00	0,00	8 250,00	0,00	
14	OPLATA ZA ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO – ODSETKI	458,84	0,00	458,84	0,00	458,84	0,00	
15	OPLATA ZA ŚCIEKI	23 520,75	9 232,63	1 814,23	7 021,13	8 835,36	23 918,02	
16	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	864,07	1 296,16	404,75	420,65	825,40	1 334,83	
17	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	35 118,69	32 851,38	0,00	7 385,21	7 385,21	60 584,86	
18	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI-ODSETKI	5 697,00	3 476,00	0,00	628,00	628,00	8 545,00	
19	KARY UMOWNE - NALEŻNOŚĆ SPORNA	554 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 500,00	
20	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	
21	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
22	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	0,00	4 922,56	0,00	0,00	0,00	4 922,56	
23	GRZYWNY – OBOWIĄZEK SZKOLNY	2 550,00	0,00	2 550,00	0,00	2 550,00	0,00	
24	KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO – ZWROT NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280,00	
25	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	21,41	4,19	0,00	0,00	0,00	25,60	
26	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE	71,49	0,00	0,00	0,00	0,00	71,49	
27	KOSZTY UPOMINIENIA ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	0,00	11,60	0,00	0,00	0,00	11,60	
28	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH I FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO	697 166,67	111 581,90	32 310,02	6,99	32 317,01	776 431,56	
29	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA RODZINNE FUNDUSZ ALIMENTACYJNY I /ALICZKA ALIMENTACYJNA	314 679,72	22 306,91	5 769,46	0,00	5 769,46	331 217,17	
30	FUNDUSZ ALIMENTACYJNY	1 764 764,81	161 618,95	5 885,49	0,00	5 885,49	1 920 498,27	
31	OPLATA ZA POBYT W MIESZKANIU CHRONIONYM	0,00	266,56	0,00	0,00	0,00	266,56	

		Suma:	4 006 852,20	431 076,82	79 342,88	33 529,52	112 872,40	4 325 056,62												
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:																			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																			
	Kredyt - 1 222 446,00 zł pożyczka – 568 624,00,00 zł																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	Kredyt – 1 483 409,00 zł pożyczka – 269 000,00 zł																			
c)	powyżej 5 lat																			
	Kredyt – 9 070 000,00 zł pożyczka – 70 000,00 zł																			
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																			
	Nie dotyczy																			
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
	Nie dotyczy																			
1.12.	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																			
	Nie dotyczy																			
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																			
	nie dotyczy																			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	Wartość gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na początek roku 1 251 693,04 zł, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 1 214 220,98 zł.																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	Ogółem wypłacono kwotę 201 934,76 zł z czego: nagrody jubileuszowe 89 073,40 zł; odprawy emerytalne: 32 562,00 zł, kwiwalent za niewykorzystany urlop 5 947,11 zł, świadczenia urlopowe – 71 802,25, ekwiwalent za odzież 2 550,00 zł.																			
1.16.	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																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)</th> <th>Nakłady poniesione w 2021 r. (dane w zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Budowa złobka w Pluznicy</td> <td>2 799 090,30</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budowa przedszkola w miejscowości Pluznica</td> <td>1 460 669,58</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Klub Seniora w Gminie Pluznica – II edycja (przebudowa świetlic)</td> <td>1 196 868,80</td> </tr> </tbody> </table>								Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2021 r. (dane w zł)	1.	Budowa złobka w Pluznicy	2 799 090,30	2.	Budowa przedszkola w miejscowości Pluznica	1 460 669,58	3.	Klub Seniora w Gminie Pluznica – II edycja (przebudowa świetlic)	1 196 868,80
Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2021 r. (dane w zł)																		
1.	Budowa złobka w Pluznicy	2 799 090,30																		
2.	Budowa przedszkola w miejscowości Pluznica	1 460 669,58																		
3.	Klub Seniora w Gminie Pluznica – II edycja (przebudowa świetlic)	1 196 868,80																		

4.	Termomodernizacja i przebudowa świetlic wiejskich w miejscowości Działowo, Czaple, Józefkowo, Kotnowo	1 127 482,54
5.	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płużnicy i utworzenie Gminnego Centrum Usług Środowiskowych	551 403,91
6.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Płużnica	459 469,02
7.	Płużnickie biuro transportu dla mieszkańców z problemami mobilności – zakup busa	178 980,50
8.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica	168 883,38
9.	Budowa wielorodzinnych budynków mieszkalnych w miejscowości Płużnica	63 075,00
10.	Zakup kosiarki z wysięgnikiem i osprzętem	33 800,40
11.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku GOPS	21 402,00
12.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - zakup infrastruktury technicznej oraz sytemu informacji przestrzennej	19 835,96
13.	Budowa chodnika przy boisku sportowym w Orłowie	15 000,00
14.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy Czaple	13 308,85
15.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy w Kotnowie	13 308,85
16.	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż	5 000,00
17.	Wykup gruntów	3 848,70
18.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja III	3 500,00
19.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070101C w Płachawach	2 000,00
20.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II	1 199,91
21.	Przebudowa drogi gminnej Nr 070125C Kotnowo - Józefkowo	1 160,00
22.	Budowa placu zabaw w miejscowości Nowa Wieś Królewska – opracowanie dokumentacji technicznej	984,00
	OGÓŁEM	8 140 271,70
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Przychody z tytułu: sprzedaży gruntów – 705 593,28 zł, odszkodowań - 47 458,73 zł, nałożonych kar -58 075,21 zł. Koszty za złożony pozew sądowy -27 725,00 zł	
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	
	Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysku i strat: - opłata za wodę i ścieki – 9 864,00 zł - opłata za odpady komunalne – 10 152,50 zł - podatek od nieruchomości – 2 095,00 zł - zniesienie zarządu – środki trwałe – 218,80 zł	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	W bilansie organu:	

1) Aktywa obejmują:

- należności z tytułu udzielonej pożyczki długoterminowej wynoszą 10 000,00 zł (pożyczka nie jest zagrożona),
- należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane w styczniu 2022 r. za grudzień 2021 r. – 122 902,00 zł,
- należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych przekazane w styczniu 2022 r. za grudzień 2021 r. – 694,71 zł,
- należności z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych przekazane w styczniu 2022 r. za grudzień 2021 r. – 134,00 zł,
- należność od budżetu w związku z podwójną refundacją środków – 1 121,91 zł,
- środki pieniężne – 10 089 485,85 zł,
- naliczone odsetki od kredytów – 799,31 zł.

2) Pasywa obejmują m.in.:

- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu niewykorzystanych dotacji – 24 911,41 zł,
- zobowiązanie z tytułu podatku VAT – 149 938,00 zł,
- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu odsetek – 198,60 zł,
- zobowiązanie od budżetu z tytułu podwójnej refundacji na rzecz projektu – 1 121,91 zł,
- naliczone odsetki od kredytów -799,31 zł,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów – 12 316 855,00 zł, w tym podlegające spłacie w 2022 r. – 541 000,00 zł,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek – 1 224 388,00 zł w tym podlegające spłacie w 2022 r. – 316 764,00 zł,
- wynik wykonania budżetu – (-) 612 895,15 zł,
- nadwyżka budżetu (różnica pomiędzy kontem 901-902) – 2 961 855,27 zł,
- subwencja oświatowa przekazana w grudniu 2021 r. na styczeń 2022 r. -332 488,00 zł,
- niewykonane wydatki – (-) 3 574 750,42 zł,
- niewygasające wydatki – 3 574 750,42 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (-) 6 787 417,72 zł.

Anna Mazur,
Urząd Gminy
w Piłzniecy
główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Mazur, Urząd Gminy w
Piłzniecy
Data: 2022.04.20.....
13:49:28 +02:00

2022-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marcin
Skonieczka
Data: 2022.04.20 14:14:29 CEST.....
(kierownik jednostki)

