

**UCHWAŁA NR XLI/366/2022
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 29 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego wraz ze
sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305)

Rada Gminy Rudnik

po rozpatrzeniu: sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, informacji dodatkowej oraz sprawozdania z wykonania budżetu za 2021 rok

uchwala, co następuje:

§ 1.

- 1) Zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Rudnik za 2021 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.
- 2) Zatwierdza sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Rudnik za 2021 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Gminy Rudnik.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Ireneusz Jaśkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rudnik ul.Kozielska 1 47-411 RUDNIK Numer identyfikacyjny REGON 276258523	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RUDNIK sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego A4C57F598CF07B12 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 247 144,80	6 229 336,33	I Zobowiązania	4 351 396,69	3 950 716,26
I.1 Środki pieniężne	4 247 144,80	6 229 336,33	I.1 Zobowiązania finansowe	4 302 334,66	3 914 217,19
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 247 144,80	6 229 336,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	615 754,05	498 021,81
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 686 580,61	3 416 195,38
II Należności i rozliczenia	103 677,38	178 382,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 061,99	36 499,03
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,04	0,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-291 110,15	2 342 638,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 979 240,84	2 633 748,84
II.2 Należności od budżetów	103 677,38	178 382,73	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 979 240,84	2 633 748,84
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	242 141,36	423 903,89	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 (+,-)	-2 270 350,99	-291 110,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	532 677,00	538 268,00
Suma aktywów	4 592 963,54	6 831 622,95	Suma pasywów	4 592 963,54	6 831 622,95

Danuta Biczysko
skarbnik

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
zarząd

BeSTia

A4C57F598CF07B12

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

<u>Danuta Biczysko</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>Piotr Rybka</u>
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia A4C57F598CF07B12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rudnik ul.Kozielska 1 47-411 RUDNIK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258523		Wysłać bez pisma przewodniego 07292C1049523AC5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	54 159 184,86	54 257 677,75	A Fundusz	53 706 990,98	53 846 080,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	23 530,95	6 161,68	A.I Fundusz jednostki	41 505 393,66	46 480 934,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 073 860,40	54 206 323,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 306 536,93	7 365 146,01
A.II.1 Środki trwałe	51 454 152,08	52 484 194,35	A.II.1 Zysk netto (+)	20 799 449,90	22 921 880,15
A.II.1.1 Grunty	20 436 290,30	20 805 546,22	A.II.2 Strata netto (-)	-14 492 912,97	-15 556 734,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	386 360,00	410 360,00	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	28 935 606,37	30 100 300,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	5 895 060,39	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 036 260,23	1 082 883,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	808 312,75	240 223,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	237 682,43	255 240,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 278 434,95	1 217 839,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 619 708,32	1 722 128,75	D.I Zobowiązania długoterminowe	87 596,21	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 129 045,23	1 163 076,82
A.III Należności długoterminowe	61 793,51	45 192,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	203 407,45	209 946,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 429,36	58 455,07
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	251 708,01	248 740,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	399 870,40	406 716,92

Danuta Biczysko
(główny księgowy)

BeSTia

2021-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

07292C1049523AC5

Piotr Rybka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 010,25	23 092,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	120 451,86	142 561,26
B Aktywa obrotowe	826 241,07	806 243,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	42,81
B.I Zapasy	17 190,30	19 267,06	D.II.8 Fundusze specjalne	59 167,90	73 521,23
B.I.1 Materiały	17 190,30	19 267,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 167,90	73 521,23
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	61 793,51	54 763,01
B.II Należności krótkoterminowe	584 828,17	508 729,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	148 613,77	74 123,11			
B.II.2 Należności od budżetów	17 585,25	26 345,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	418 629,15	408 261,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	224 222,60	278 246,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	210 454,61	264 471,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	13 767,99	13 774,42			
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			

Danuta Biczysko
(główny księgowy)

BeSTia

2021-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

07292C1049523AC5

Piotr Rybka
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	54 985 425,93	55 063 920,78	Suma pasywów	54 985 425,93	55 063 920,78

Danuta Biczysko
(główny księgowy)
BeSTia

2021-12-31
(rok, miesiąc, dzień)
07292C1049523AC5

Piotr Rybka
(kierownik jednostki)

Danuta Biczysko
(główny księgowy)

BeSTia

2021-12-31
(rok, miesiąc, dzień)
07292C1049523AC5

Piotr Rybka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rudnik ul.Kozielska 1 47-411 RUDNIK Numer identyfikacyjny REGON 276258523	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 1710AB9CE66A917B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 757 192,97	33 412 231,36
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 953 523,54	2 277 667,93
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	98 424,57	81 777,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 705 136,46	31 052 786,43
B. Koszty działalności operacyjnej	24 434 464,74	26 230 133,86
B.I. Amortyzacja	1 764 876,78	1 768 244,33
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 640 097,63	1 847 888,08
B.III. Usługi obce	2 959 184,75	3 430 502,34
B.IV. Podatki i opłaty	216 257,10	336 084,89
B.V. Wynagrodzenia	8 032 791,29	8 808 624,98
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 000 953,52	2 119 165,72
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	684 340,42	684 869,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 977 848,06	7 093 561,27
B.X. Pozostałe obciążenia	158 115,19	141 192,58
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	7 322 728,23	7 182 097,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	786 877,18	291 023,94
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	197 031,39	50 406,50
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	589 845,79	240 617,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 551 056,12	106 123,50

Danuta Biczysko
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
kierownik jednostki

BeSTia

1710AB9CE66A917B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

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	1 551 056,12	106 123,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 558 549,29	7 366 997,94
G.	Przychody finansowe	61 200,78	74 049,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	51 800,78	58 749,29
G.III.	Inne	9 400,00	15 300,00
H.	Koszty finansowe	313 213,14	72 015,22
H.I.	Odsetki	71 410,52	48 984,45
H.II.	Inne	241 802,62	23 030,77
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 306 536,93	7 369 032,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	3 886,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 306 536,93	7 365 146,01

Danuta Biczysko
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
kierownik jednostki

BeSTia

1710AB9CE66A917B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Danuta Biczysko
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
kierownik jednostki

BeSTia

1710AB9CE66A917B

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rudnik ul.Kozielska 1 47-411 RUDNIK Numer identyfikacyjny REGON 276258523	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 54662380BF7DE003 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	44 458 656,62	45 522 746,58
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 188 768,62	52 693 952,63
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 561 023,81	20 799 449,90
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 493 397,76	28 414 012,63
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 528 436,65	2 778 280,02
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	1 480 862,57	571 936,08
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	3 862 091,59	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	262 956,24	130 274,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 018 840,09	51 745 890,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 918 879,30	12 615 205,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 282 807,14	31 082 656,07
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 658 598,75	6 333 706,31
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	5 407 808,46	973 267,90
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	8 339,24	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	742 407,20	741 054,49
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	47 400 454,05	46 480 934,94

Danuta Biczysko
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 306 536,93	7 365 146,01
III.1.	zysk netto (+)	20 799 449,90	22 921 880,15
III.2.	strata netto (-)	-14 492 912,97	-15 556 734,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 706 990,98	53 846 080,95

Danuta Biczysko
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
kierownik jednostki

Danuta Biczysko
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Piotr Rybka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Rudnik

1.2. Siedziba jednostki

Rudnik

1.3. Adres jednostki

47-411 Rudnik, ul. Kozielska 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ - Administracja publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

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

Sprawozdanie zawiera dane łączne obejmujące wszystkie jednostki budżetowe, zakład budżetowy i budżet gminy.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub poniżej 10.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania lub miesiącu następnym
 - d) zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) środki rzeczowe (wyposażenie), których wartość zakupu jest niższa niż 500 zł (w Urzędzie Gminy i Zakładzie Usług Wodociągowych i Kanalizacji) i 300 zł (w jednostkach budżetowych) nie ewidencjonuje się (księguje się w koszty jednorazowo)
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności w stosunku do:
 - a) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna, m.in. w sytuacji gdy prowadzona egzekucja komornicza wobec dłużnika okazała się bezskuteczna.
 - b) należności niezapłaconych w terminie dłuższym niż 12 miesięcy
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
7. W jednostce występują rozliczenia międzyokresowe przychodów.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	344 650,76	20 436 290,30	54 838 774,25	1 657 088,45	1 366 911,52	2 304 916,91
Zwiększenia wartości początkowej:	3 220,00	723 174,22	3 098 843,85	239 459,53	151 680,69	205 700,04
- aktualizacja	0,00	0,00	105 864,86	0,00	0,00	0,00
- przychody	3 220,00	723 174,22	2 992 978,99	239 459,53	151 680,69	205 700,04
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	18 102,03	353 918,30	221 945,32	14 600,00	788 890,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	18 102,03	0,00	0,00	0,00	1 944,50	0,00
- inne	0,00	353 918,30	221 945,32	14 600,00	786 945,50	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	329 768,73	20 805 546,22	57 715 672,78	1 881 947,98	729 702,21	2 510 616,95
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	316 744,81	0,00	25 903 167,88	620 828,22	558 598,77	2 067 234,48
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	24 964,27	0,00	1 788 835,42	191 412,77	125 626,08	188 142,09
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	24 964,27	0,00	1 788 835,42	191 412,77	125 626,08	188 142,09
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	18 102,03	0,00	76 631,26	13 176,52	194 746,14	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	323 607,05	0,00	27 615 372,04	799 064,47	489 478,71	2 255 376,57
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	27 905,95	20 436 290,30	28 935 606,37	1 036 260,23	808 312,75	237 682,43
- stan na koniec roku	6 161,68	20 805 546,22	30 100 300,74	1 082 883,51	240 223,50	255 240,38

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	10,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

Kwota dotyczy posiadanych akcji Agencji Rozwoju Rolnictwa i Przemysłu Przetwórczego - wszczęto postępowanie w celu rozwiązania podmiotu bez postępowania likwidacyjnego (Monitor Sądowy i Gospodarczy 107.2015 4738 poz. 7770). Odpis aktualizujący w kwocie 5.000 zł dokonano w 2020 roku.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	37 141,23	13 814,02	0,00	14 767,59	36 187,66
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	901 726,21	43 002,18	1 719,42	40 771,33	902 237,64
6.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	398 315,29	39 506,80	0,00	0,00	437 822,09
7.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	265 543,51	26 337,89	0,00	0,00	291 881,40
8.	Odsetki (BP)	158 974,79	0,00	0,00	26 244,87	132 729,92
9.	Zaliczka alimentacyjna	48 723,11	0,00	0,00	0,00	48 723,11

ZWIUK

UG

GOPS

GOPS

GOPS

GOPS

Wyjaśnienie do pozycji B.II.4 - na 01.01.2021 roku stan odpisów aktualizujących wynosił 901.726,21 zł (tj.: odpis aktualizujący należności podatkowe 198.856,67 zł, odpis aktualizujący należności z tytułu opłat za odbieranie odpadów komunalnych 28.767,50 zł, odpis aktualizujący należności pozostałe 674.102,04 zł (należność główna 440.451,54 zł, odsetki 233.650,50 zł). Stan na odpisów aktualizujących należności na 31.12.021 roku to kwota 902.237,64 zł: odpis aktualizujący należności podatkowe 207.966,70 zł, odpis aktualizujący należności z tytułu opłat za odbieranie odpadów komunalnych 33.789,04 zł, odpis aktualizujący należności pozostałe 660.481,90 zł

1.8.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy					0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	821 758,00	774 614,52	706 196,52	677 640,00	1 962 358,78	1 623 538,78	3 490 313,30	3 075 793,30
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe	72 115,46	134 464,58	51 474,47	97 553,45	72 677,38	108 384,05	196 267,31	340 402,08
	Razem	893 873,46	909 079,10	757 670,99	775 193,45	2 035 036,16	1 731 922,83	3 686 580,61	3 416 195,38

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	6 730 607,62	5 022 425,62	6 730 697,62	5 022 425,62				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa,								
	Ogółem	6 730 607,62	5 022 425,62	6 730 697,62	5 022 425,62	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	43 668,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	162 369,62	
3.	Inne (ekwiwalenty za odzież ochronną, zwrot za okulary, świadczenia rzeczowe dla pracowników, zapomogi zdrowotne dla nauczycieli, dodatki wiejskie dla nauczycieli)	335 173,16	
4.	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	92 151,76	
Ogółem		633 362,54	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi:		373 676,93				
-----------------------	--	------------	--	--	--	--

Przychody i koszty:**RZS poz.A – Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:**

dochody Urzędu Gminy, dochody Organu i dochody jednostek organizacyjnych takie jak: wpływy z wpłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach, wpłaty za pobyt w przedszkolu, wpływy z odpłatności za usługi opiekuńcze, zwrot kosztów za pobyt w DPS, zwrot nienależnie pobranych świadczeń, zwrot świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części budżet państwa i w części gminy wierzyciela, zwrot kosztów za pobyt w schronisku dla bezdomnych za rok poprzedni, zwrot kosztów upomnienia oraz zakładu budżetowego.

RZS poz.D – Pozostałe przychody operacyjne:

Pozostałe przychody m.in. : sprzedaż działek, sprzedaż drewna, wpłaty uprzednio odpisanych należności, wynagrodzenie dla płatnika podatku, darowizny pieniężne, wpływy z wynajmu hali w ZSP Rudnik, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, częściowa odpłatność rodziców za wycieczki w ramach programu „Poznaj Polskę”, odszkodowanie za uszkodzone mienie w ZSP Rudnik, wpłaty za wydane karty chipowe dla dzieci w przedszkolu w ZSP Rudnik, wpływy ze sprzedaży zużytego oleju w SP Grzegorzowice, w GOPS zwrot z lat ubiegłych z ZUS za pogrzeb podopiecznego oraz rozliczenie składek ZUS za lata poprzednie

RZS poz.G – Przychody finansowe:

odsetki na rachunku bankowym, w GOPS odsetki z funduszu alimentacyjnego, zmniejszenie odpisu aktualizującego odsetki z funduszu alimentacyjnego, odsetki od należności

RZS poz.E – Pozostałe koszty operacyjne:

odpisy aktualizujące wartość należności w 2021 r., rozliczenie składek ZUS z poprzednich okresów, w ZSP Brzeźnica różnice kursowe od zapłaconej faktury (program Erasmus+)

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	2 538 949,81	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
	otrzymane środki z budżetu państwa na konkretne cele przeznaczone do wydatkowania w następnych latach	600 000,00 1 392 959,00	środki na realizację inwestycji w sołectwie Strzybnik środki na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym, art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu.

W związku z tym podjęcie w/w uchwały uważa się za uzasadnione.