

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wyposażenie w użytkowaniu (013)	1 515 860,18	-	232 999,43	-	232 999,43	-	31 061,00	2 019,00	-	33 080,00	1 715 779,61	1 515 860,18	232 999,43	33 080,00	1 715 779,61	-	-
2	Zbiory biblioteczne (014)	52 793,00	-	4 225,00	-	4 225,00	-	-	-	-	-	57 018,00	52 793,00	4 225,00	-	57 018,00	-	-
3	Zbiory biblilteczne podręczniki	34 370,07	-	15 745,88	-	15 745,88	-	-	7 389,50	-	7 389,50	42 726,45	34 370,07	15 745,88	7 389,50	42 726,45	-	-
4	Programy komputerowe (020)	86 015,92	-	372 985,20	-	372 985,20	-	-	-	-	-	459 001,12	86 015,92	124 328,40	-	210 344,32	-	248 656,80
		1 689 039,17	-	625 955,51	-	625 955,51	-	31 061,00	9 408,50	-	40 469,50	2 274 525,18	1 689 039,17	377 298,71	40 469,50	2 025 868,38	-	248 656,80

Elżbieta Iwona Rapita

(główny księgowy)

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Markiewicz

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Środki trwałe:	35 939 670,93	-	13 862 379,69	-	13 862 379,69	-	133 412,67	-	-	133 412,67	49 668 637,95	14 369 727,29	1 402 146,67	52 556,00	15 719 317,96	21 569 943,64	33 949 319,99
Grupa 0	Grunt	2 677 863,60	-	10 596 942,17	-	10 596 942,17	-	13 059,54	-	-	13 059,54	13 261 746,23	-	-	-	-	2 677 863,60	13 261 746,23
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 392 917,26	-	2 737 889,10	-	2 737 889,10	-	120 353,13	-	-	120 353,13	6 010 453,23	2 013 128,33	128 285,94	52 556,00	2 088 858,27	1 379 788,93	3 921 594,96
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 709 219,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 709 219,50	11 464 231,42	1 170 336,05	-	12 634 567,47	17 244 988,08	16 074 652,03
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	125 504,51	-	37 000,00	-	37 000,00	-	-	-	-	-	162 504,51	50 186,62	9 648,65	-	59 835,27	75 317,89	102 669,24
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	136 137,53	-	98 750,55	-	98 750,55	-	-	-	-	-	234 888,08	136 137,53	19 750,11	-	155 887,64	-	79 000,44
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 094,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 094,00	38 094,00	-	-	38 094,00	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	319 227,41	-	124 437,87	-	124 437,87	-	-	-	-	-	443 665,28	319 227,41	7 466,27	-	326 693,68	-	116 971,60
Grupa 7	Środki transportu	238 550,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238 550,00	210 065,00	6 027,00	-	216 092,00	28 485,00	22 458,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	302 157,12	-	267 360,00	-	267 360,00	-	-	-	-	-	569 517,12	138 656,98	60 632,65	-	199 289,63	163 500,14	370 227,49
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

*)

Elżbieta Iwona Rapita
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Markiewicz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	185885,00	132140,25	185885,00	132140,25
1	Należności budżetowe	185885,00	132140,25	185885,00	132140,25
-	należność główna				
-	odsetki	185885,00	132140,25	185885,00	132140,25
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Elżbieta Iwona Rapita
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Markiewicz
(kierownik jednostki)

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.

1.1 nazwę jednostki

Gmina Budry

1.2 siedzibę jednostki

Budry

1.3 adres jednostki

Al. Wojska Polskiego 27, 11-606 Budry

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

3 wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Dane łączne

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

Wszystkie jednostki Gminy Budry dokonują wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych (Dz.U. z 2021 r. poz.217 z późn.zm.) Wszystkie jednostki posiadają jedną politykę rachunkowości w ramach wspólnej obsługi księgowej.

Na dzień nabycia środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- 1) cen nabycia,
- 2) kosztów wytworzenia,
- 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji następujące składniki majątkowe:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) odzież i umundurowanie,
- 4) meble i dywany,
- 5) inwentarz żywy,
- 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 miesiącu oddania do użytkowania.

Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności i zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Sposób ustalania wyniku finansowego: wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

5 inne informacje

nie dotyczy

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

według załącznika nr 1 i 2

1.2

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

brak danych

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

1.3

finansowych

nie dotyczy

1.4

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

28 597,00

1.5

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

1.6

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

nie dotyczy

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)

według załącznika nr 3

1.8

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

brak danych

1.9

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)

powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b)

powyżej 3 do 5 lat

400 000,00

c)

powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12

łącznie kwotę zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form 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 nie dotyczy	
1.15	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	96 966,17
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	3 905 899,00
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	