

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Duszniki ul. Sportowa 1 64-550 DUSZNIKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DUSZNIKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631258365		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 331 689,77	7 524 776,11	I Zobowiązania	12 064 709,72	10 709 682,10
I.1 Środki pieniężne	4 331 689,77	7 524 776,11	I.1 Zobowiązania finansowe	12 024 018,00	10 625 286,78
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 331 689,77	7 524 776,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	710 258,66	734 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 313 759,34	9 891 286,78
II Należności i rozliczenia	294 517,85	552 142,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 735,98	14 245,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	35 955,74	70 149,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 074 518,44	-3 300 454,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 321 659,86	5 070 859,60
II.2 Należności od budżetów	282 273,01	549 163,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 618 457,86	5 070 859,60
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	12 244,84	2 979,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	26 258,66	7 527,44	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-296 798,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	83 510,66	2,10
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	296 798,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 776 486,96	-8 371 316,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	662 275,00	675 219,00
Suma aktywów	4 652 466,28	8 084 446,36	Suma pasywów	4 652 466,28	8 084 446,36

SKARBNIK GMINY

Justyna Kaczmarczyk

Justyna Kaczmarczyk

Gmina Duszniki
ul. Sportowa 1
64-550 Duszniki
Regon 631258365, NIP 787-19-95-455

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

WÓJT

Roman Boguś

Roman Boguś

BeSTia

SKARBNIK GMINY

Justyna Karczmarczyk

Justyna Karczmarczyk

GMINA DUSZNIKI

ul. Sportowa 1

64-550 Duszniki

Rogon 631258365, NIP 787-19-95-455

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

W O J T

Roman Bogus

załad

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Duszniki ul. Sportowa 1 64-550 DUSZNIKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631258365		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 810 812,80	77 668 864,79	A Fundusz	77 530 472,00	79 202 890,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 699,50	26 081,94	A.I Fundusz jednostki	72 791 045,33	68 543 006,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 571 226,90	77 504 499,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 739 426,67	10 659 883,75
A.II.1 Środki trwałe	76 981 030,74	77 105 142,21	A.II.1 Zysk netto (+)	36 235 605,16	42 868 172,09
A.II.1.1 Grunty	8 199 256,13	7 956 240,08	A.II.2 Strata netto (-)	-31 496 178,49	-32 208 288,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	302 095,55	350 152,28	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	66 209 789,60	66 831 688,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 283 628,97	1 176 594,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	460 719,13	316 524,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	827 636,91	824 095,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 004 101,62	2 135 905,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	590 196,16	399 356,86	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	1 772 430,62	1 955 367,19
A.III Należności długoterminowe	227 886,40	138 283,78	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	160 047,04	240 812,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	86 890,00	133 977,76
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	510 111,81	532 011,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	721 478,09	706 995,82

Justyna Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2022-05-15
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Boguś
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	27 779,30	35 151,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	162 336,35	186 311,00
B Aktywa obrotowe	1 723 760,82	3 669 931,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 905,68	0,00
B.I Zapasy	2 839,85	3 746,27	D.II.8 Fundusze specjalne	101 882,35	120 107,68
B.I.1 Materiały	2 839,85	3 746,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	101 882,35	120 107,68
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	231 671,00	180 538,80
B.II Należności krótkoterminowe	1 438 393,34	3 014 098,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	419 521,37	433 367,22			
B.II.2 Należności od budżetów	94 941,43	90 748,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	923 930,54	2 489 982,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	274 278,19	647 443,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	274 278,19	647 443,86			
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			

Justyna Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2022-05-15
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Boguś
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 249,44	4 642,96			
Suma aktywów	79 534 573,62	81 338 796,03	Suma pasywów	79 534 573,62	81 338 796,03

Justyna Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2022-05-15
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Boguś
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Justyna Kaczmarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-15
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Roman Boguś
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Duszniki ul. Sportowa 1 64-550 DUSZNIKI Numer identyfikacyjny REGON 631258365	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 258 014,93	59 828 506,08	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 665 007,39	4 812 451,53	
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	47 593 007,54	55 016 054,55	
B. Koszty działalności operacyjnej	48 401 249,44	50 217 718,79	
B.I. Amortyzacja	3 385 177,33	3 498 725,02	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 580 545,47	3 497 753,97	
B.III. Usługi obce	4 950 378,39	5 890 743,19	
B.IV. Podatki i opłaty	1 399 194,42	1 386 827,87	
B.V. Wynagrodzenia	13 643 726,98	14 564 947,30	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 747 390,85	3 960 583,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	151 243,15	118 803,77	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 509 481,28	17 036 111,16	
B.X. Pozostałe obciążenia	34 111,57	263 222,96	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 856 765,49	9 610 787,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 856 297,74	1 431 576,59	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 000,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 856 297,74	1 424 576,59	
E. Pozostałe koszty operacyjne	363 566,37	336 646,09	

Justyna Kaczmarczyk
główny księgowy

2022-05-15
rok, miesiąc, dzień

Roman Boguś
kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.28

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	59 626,40	43 386,91
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	303 939,97	293 259,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 349 496,86	10 705 717,79
G.	Przychody finansowe	110 774,15	117 642,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	110 774,15	117 642,31
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	720 844,34	163 476,35
H.I.	Odsetki	720 844,34	163 476,35
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 739 426,67	10 659 883,75
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)	4 739 426,67	10 659 883,75

Justyna Kaczmarczyk
główny księgowy

2022-05-15
rok, miesiąc, dzień

Roman Boguś
kierownik jednostki

Justyna Kaczmarczyk
główny księgowy

2022-05-15
rok, miesiąc, dzień

Roman Boguś
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Duszniki ul. Sportowa 1 64-550 DUSZNIKI Numer identyfikacyjny REGON 631258365	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 717 888,98	72 736 410,73	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	81 745 137,90	88 757 201,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 370 420,45	36 235 605,16	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 338 202,57	48 751 279,15	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 177 298,90	3 336 176,21	
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	1 859 215,98	54 774,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	379 366,57	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 461 323,75	55 042 434,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-2 732 805,23	-5 220 797,97	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 741 043,26	53 929 993,08	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 998 469,58	5 709 671,20	
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	73 432,59	255 816,70	
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	381 183,55	367 751,20	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	72 791 045,33	68 543 006,29	

Justyna Kaczmarczyk
główny księgowy

2022-05-15
rok, miesiąc, dzień

Roman Boguś
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 739 426,67	10 659 883,75
III.1.	zysk netto (+)	36 235 605,16	42 868 172,09
III.2.	strata netto (-)	-31 496 178,49	-32 208 288,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	77 530 472,00	79 202 890,04

Justyna Kaczmarczyk
główny księgowy

2022-05-15
rok, miesiąc, dzień

Roman Boguś
kierownik jednostki

Justyna Kaczmarczyk
główny księgowy

2022-05-15
rok, miesiąc, dzień

Roman Boguś
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 r. Gminy Duszniki została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Duszniki
1.2	Siedzibę jednostki
	DUSZNIKI
1.3	Adres jednostki
	UL.SPORTOWA 1; 64-550 DUSZNIKI
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawą prawną działania jest ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559).</p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Szczegółowość zadań własnych realizowanych przez gminę określona jest w art. 7 Ustawy o samorządzie gminnym. Oprócz zadań własnych gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania Gminy Duszniki realizowane są przy pomocy jednostek organizacyjnych tj. Urzędu Gminy Duszniki, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Szkoły Podstawowej w Sędzinku, Szkoły Podstawowej w Dusznikach, Szkoły Podstawowej w Grzebienisku, Gminnego Zespołu Oświatowego, Zespołowi Przedszkoli w Dusznikach, Komunalnego Zakładu Budżetowego w Dusznikach.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021- 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	SPRAWOZADNIE FINNASOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>Urząd Gminy Duszniki</u></p> <p>POLITYKA RACHUNKOWOŚCI WPROWADZONA ZARZĄDZENIEM NR 109/2020 WÓJTA GMINY DUSZNIKI Z DNIA 03 GRUDNIA 2020 ROKU. W SPRAWIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI W URZĘDZIE GMINY W DUSZNIKACH.</p> <p>AKTYWA I PASYWA JEDNOSTKI WYCENIA SIĘ WG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI: WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WG CEN NABYCIA; O WARTOŚCI POWYŻEJ 10.000,00-PODLEGAJĄ FINANSOWANIU ZE ŚRODKÓW MAJĄTKOWYCH; PONIŻEJ –Z WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I UMARZANE SĄ W 100%.</p> <p>ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH JEDNOSTKA DOKONUJE WG STAWEK OKREŚLONYCH W USTAWIE O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH. ROZPOCZĘCIE AMORTYZACJI NASTĘPUJE W NASTĘPNYM MIESIĄCU PO PRZYJĘCIU DO UŻYTKOWANIA.</p> <p>ŚRODKI TRWAŁE DZIELI SIĘ NA :-POWYŻEJ 10.000,00- KONTO 011 I DO 10.000,00-KONTO 013. ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI PRZEKRACZAJĄCEJ 10.000,00 UMARZA SIĘ METODĄ LINIOWĄ WG CENY NABYCIA LUB KOSZTU WYTWORZENIA. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE UMARZA SIĘ W 100% W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA.</p> <p>WYNIK FINANSOWY URZĘDU GMINY DUSZNIKI USTALANY JEST ZGODNIE Z WARIANTEM PORÓWNAWCZYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA KONCIE 860 „WYNIK FINANSOWY”. USTALENIE WYNIKU NASTĘPUJE POPRZECZ PRZEKSIEGOWANIE W OSTATNIM DNIU ROKU KALENDARZOWEGO SUMY PONIESIONYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH,AMORTYZACJI,KOSZTÓW FINANSOWYCH NA STR WN KONTA 860; SUMĘ UZYSKANYCH PRZYCHODÓW NA STRONĘ MA KONTA 860.</p> <p>URZĄD GMINY DUSZNIKI PROWADZI ZAKŁADOWY PLAN KONT OPRACOWANY NA PODSTAWIE PLANU KONT OKREŚLONEGO W ZAŁ. NR 3 DO ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW Z 3.02.2020 R.. W SPRAWIE SZCZEGÓLNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ PLANÓW KONT...(…).</p> <p>INWENTARYZACJA W JEDNOSTCE PRZEPROWADZANA I ROZLICZANA JEST ZGODNIE Z USTAWĄ Z DNIA 29 WRZEŚNIA 1994 R. ORAZ ZAŁĄCZNIKIEM NR 4 DO ZARZĄDZENIA NR 109/2020 WÓJTA GMINY DUSZNIKI Z DNIA 03 GRUDNIA 2020R..Z PÓŹNIEJSZYMI ZMIANAMI. CELEM INWENTARYZACJI, BĘDĄCEJ JEDNĄ Z FORM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ JEST USTALENIE NA OKREŚLONĄ DATĘ RZECZYWISTEGO STANU SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, POZOSTAJĄCYCH NA STANIE GMINY DUSZNIKI.</p>

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Nie stosował w 2021 r. zasad polityki rachunkowości, które wykraczałyby poza zasady określone w art. 4-8 ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniach wykonawczych. Przyjęte zasady rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wycenę środków trwałych stanowiących własność jednostki stosuje się wg przyjętych zasad:

- składniki majątki o wartości od 500 zł. do 10 000 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych – dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na koniec roku kalendarzowego poczynawszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

Przyjęte stawki umorzeniowe 2,5% w przypadku budynku, 30 % dla zespołów komputerowych.

Komunalny Zakład Budżetowy w Dusznikach

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł tj. wartość ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania i przyjmuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny.

Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” z odpowiednim wyodrębnieniem kont analitycznych kosztów w układzie rodzajowym.

Szkoła Podstawowa w Dusznikach, Szkoła Podstawowa w Grzebieńsku, Szkoła Podstawowa w Sędzinku , Gminny Zespół Oświatowy, Zespół Przedszkoli

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz pomoce dydaktyczne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inne środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Materiały zalicza się w koszty w dniu zakupu.

5. Inne informacje

W 2021 r. nie została podjęta uchwała w sprawie ustalenia wykazu i planu finansowego wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

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
	TABELA NR 1 ORAZ TABELA NR 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKĄ INFORMACJĄ.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	TABELA NR 3
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
	TABELA NR 4 i TABELA NR 5
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)
	TABELA NR 6
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 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
	2 852 000,00 zł.
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	5 489 976,29 zł.
c)	Powyżej 5 lat
	3 655 783,00 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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA NR 7
1.16	Inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia</p> <p>Sporządzając sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.</p> <p>W 2021 r. dotyczą one wzajemnych należności i zobowiązań.</p> <p>W łącznym bilansie jednostki samorządu terytorialnego:</p> <p>Pozycja :</p> <p>AKTYWA. B. AKTYWA OBROTOWE B.II. Należności krótkoterminowe B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług - 22.904,34 zł.</p> <p>PASYWA. D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 22.904,34 zł.</p> <p>W łącznym Rachunku zysków i strat jednostki :</p> <p>Pozycja: A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 22.904,34 zł.</p> <p>B. Koszty działalności operacyjnej: B.III. Usługi obce – 22.904,34 zł.</p>
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
	TABELA NR 8
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA NR 9

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 <u>wynik finansowy jednostki</u>
	2021 rok był nadal okresem szczególnym, z uwagi na trwanie stanu epidemii wirusa COVID-19. Powyższy stan miał bezpośredni wpływ na funkcjonowanie wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Duszniki, przede wszystkim w obszarze organizacji pracy tj, pracy zdalnej. Niewątpliwie koszty bieżącej działalności związane z zapewnieniem sprzętu informatycznego wraz z jego utrzymaniem znacząco wzrosły w porównaniu do lat wcześniejszych. Ograniczenia wprowadzone obowiązkową kwarantanną miały wpływ na nieobecność poszczególnych pracowników. Ponadto wpływy z tytułu najmu pomieszczeń wykorzystywanych na organizację imprez, zawodów sportowych, zajęć były mniejsze z uwagi na ograniczenia związane z obostrzeniami dotyczącymi zachowania dystansu społecznego.

SKARBNIK GMINY

.....*Justyna Kaczmarezyk*
(główny księgowy)

GMINA DUSZNIKI

ul. Sportowa 1
64-550 Duszniki
Regon 631258365 NIP 787-19-95-455

2022-05-12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Roman Bogus

.....
(kierownik jednostki)