

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	tak
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie
		metodą praw własności	nie
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie
		według ceny nabycia	nie
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	tak
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	tak
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	tak
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	tak
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	tak
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	tak

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	Wartości niematerialne i prawne	235 285,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 834,08	0,00	32 834,08	202 451,09	235 285,17		32 834,08	202 451,09	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	89 766 049,68	0,00	0,00	0,00	3 203 175,72	0,00	0,00	0,00	0,00	8 423 907,38	84 545 318,02	22 794 240,59	3 183 446,44	-583 787,75	25 393 899,28	66 971 809,09	59 151 418,74
Grupa 0	Grunty	2 819 643,88	1 022,11	285 109,87	0,00	286 131,98	1 250,75	119 965,55	32 244,56	0,00	153 460,86	2 952 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 643,88	2 952 315,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 604 973,60	0,00	6 225,53	0,00	6 225,53	0,00	82 578,64	0,00	2 465 383,53	2 547 962,17	12 063 236,96	3 465 855,31	331 138,42	-329 041,18	3 467 952,55	11 139 118,29	8 595 284,41
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 286 481,62	0,00	2 266 136,63	0,00	2 266 136,63	0,00	0,00	0,00	5 213 817,27	5 213 817,27	55 338 800,98	12 750 554,12	1 888 680,43	-100 391,42	14 538 843,13	45 535 927,50	40 799 957,85
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	112 840,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 840,92	57 345,79	1 644,87	0,00	58 990,66	55 495,13	53 850,26
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	925 821,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 821,17	745 598,96	33 793,94	0,00	779 392,90	180 222,21	146 428,27
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	643 396,41	0,00	25 739,47	0,00	25 739,47	0,00	0,00	4 270,00	0,00	4 270,00	664 865,88	278 940,43	96 252,81	-4 270,00	370 923,24	364 455,98	293 942,64
Grupa 6	Urządzenia techniczne	8 815 300,75	0,00	30 432,11	0,00	30 432,11	0,00	3 038,97	24 639,99	154 155,90	181 834,86	8 663 898,00	2 698 148,85	671 744,97	-136 828,04	3 233 065,78	6 117 151,90	5 430 832,22
Grupa 7	Środki transportu	3 222 449,32	0,00	588 510,00	0,00	588 510,00	0,00	0,00	0,00	309 000,00	309 000,00	3 501 959,32	2 492 457,08	148 096,66	0,00	2 640 553,74	729 992,24	861 405,58
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	335 142,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 562,22	0,00	13 562,22	321 579,79	305 340,05	12 094,34	-13 257,11	304 177,28	29 801,96	17 402,51
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe środki trwałe (013)	1 891 913,05	0,00	302 772,90	0,00	302 772,90	0,00	0,00	102 540,26	0,00	102 540,26	2 092 145,69	1 891 913,05	302 772,90	102 540,26	2 092 145,69	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Skołyszyn

.....
(główny księgowy)14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 099,60	2 237,79	0,00	14 337,39
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

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:		437 849,45	47 798,21	0,00	485 647,66
1	Należności budżetowe	0,00	0	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	437 480,14	47 770,83	0,00	485 250,97
-	należność główna	347 532,85	23 296,07	0,00	370 828,92
-	odsetki	89 947,29	24 474,76	0,00	114 422,05
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	369,31	27,38	0,00	396,69
	należność główna	270,00	0,00	0,00	270,00
	odsetki	99,31	27,38	0,00	126,69
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

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.

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	124 051,00

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	-	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0
3	-	0	0	0	0
4	-	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	4 940 771,18
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

14.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 11

Pkt.1.16. Informacji dodatkowej

Wylączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PRZYCHODY)

Postycja w rachunku	Kwota	Opis wylączenia	Nazwa jednostki, z którą następuje wylączenie
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 217,52	odpady komunalne	SDS Przysieki
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	18,42	opl. za trwały zarząd	SDS Przysieki
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 075,68	odpady komunalne	GOPS Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	123,37	opl. za trwały zarząd	GOPS Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 396,00	podatek transportowy	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 099,60	czynsz wodociąg	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	190 292,02	czynsz kanalizacji	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	3 948,06	czynsz za lokal	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	48 686,00	pod. nieruchomości	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	3 553,86	opl. za trwały zarząd	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	567,36	odpady komunalne	GZGK Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 600,64	odpady komunalne	SP Świącary
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 050,14	odpady komunalne	SP Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 015,80	odpady komunalne	Przedzkołe Skolyszyn
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 600,64	odpady komunalne	SP Kamowa
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 217,52	odpady komunalne	SP Iłczal Dobły
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 706,64	odpady komunalne	SP Hartkowa
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 300,32	odpady komunalne	SP Lisów
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	425,52	odpady komunalne	SP Przysieki
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	425,52	odpady komunalne	SP Jabłonica
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	12 280,61	najem sprzętu	GZOEAS
RAZEM A.VI	278 600,24		

1 235,94

1 198,05

250 542,90

25 623,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KOSZTY)

Postycja w rachunku	Kwota	Opis wylączenia	Nazwa jednostki, z którą następuje wylączenie
B.II. Zuzycie materiałów i energii	5 482,66	woda	GZGK Skolyszyn
RAZEM B.II.	5 482,66		
B.III. Usługi obce	10 694,16	ścieki	GZGK Skolyszyn
RAZEM B.III	10 694,16		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	63,00	dotrywanie uczniów	ZSP Skolyszyn
RAZEM B.IX	63,00		
RAZEM	16 239,82		

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Postycja w zestawieniu zmian	Kwota	Opis wylączenia	Nazwa jednostki, z którą następuje wylączenie
I.2. Zmniejszenia funduszu	7 351 041,85		
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 816 511,39	Przekazanie środka trwałego Stacja Uładaminie Wody, Wodociąg rozdzielczy, Ujęcie wody Kamowa, grunt Skolyszyn	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Skolyszynie
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	523 494,69	Przekazanie środka trwałego - Budynek SDS Przysieki, zewnętrzna platforma hydrauliczna, grunt Przysieki	Środowiskowy Dom Samopomocy w Przysieckach
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 011 035,77	Przekazanie środka trwałego - plac zabaw przy szkolech, benko widołokupcze	Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół w Skolyszynie
RAZEM			

7 645 881,91

14.03.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(biurownik jednostki)