


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul.Górna 1 76-231 DAMNICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego E2336612DE4792A2 
Numer identyfikacyjny REGON 000534902	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	75 521 860,04	78 543 238,85	A Fundusz	75 992 464,66	78 958 096,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 808,10	0,00	A.I Fundusz jednostki	70 840 599,18	74 395 251,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 495 338,78	78 524 473,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 151 865,48	4 562 844,18
A.II.1 Środki trwałe	75 128 535,72	77 290 119,81	A.II.1 Zysk netto (+)	28 662 483,96	28 916 857,72
A.II.1.1 Grunty	45 065 323,31	45 589 812,33	A.II.2 Strata netto (-)	-23 510 618,48	-24 354 013,54
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2 033 317,75	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 998 800,41	30 338 545,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	329 055,64	351 235,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	281 978,59	510 586,85	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	453 377,77	499 939,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 707 284,12	1 867 521,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	366 803,06	1 234 353,44	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	1 682 570,96	1 848 755,73
A.III Należności długoterminowe	24 713,16	18 765,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199 615,43	256 188,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	128 861,37	151 536,44
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	543 373,53	633 736,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	518 802,61	615 920,69

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska
(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Kordylas

Andrzej Kordylas

(kierownik jednostki)

BeSTia

E2336612DE4792A2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	131 502,56	61 078,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	98 682,09	70 555,33
B Aktywa obrotowe	2 177 888,74	2 282 378,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 859,24	34 322,48	D.II.8 Fundusze specjalne	61 733,37	59 739,76
B.I.1 Materiały	21 859,24	34 322,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 733,37	59 739,76
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	24 713,16	18 765,60
B.II Należności krótkoterminowe	2 039 806,63	2 160 749,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	587 384,56	475 979,62			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	7 048,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 333,29	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 447 088,78	1 677 721,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 222,87	87 306,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	116 222,87	87 306,18			
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			

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska

(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Andrzej Kordylas

(kierownik jednostki)

BeSTia

E2336612DE4792A2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	77 699 748,78	80 825 617,35	Suma pasywów	77 699 748,78	80 825 617,35

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska

Joanna Michalska

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

E2336612DE4792A2

WOJTY

Andrzej Kordylas

Andrzej Kordylas

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY


Joanna Michalska
(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

E2336612DE4792A2

WOJTE


Andrzej Kordylas
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul.Górna 1 76-231 DAMNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DAMNICA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 3B065DF6DB77CCC2 
Numer identyfikacyjny REGON 000534902		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 049 532,74	6 172 683,64	I Zobowiązania	9 589 374,94	9 850 721,42
i.1 Środki pieniężne	5 049 532,74	6 172 683,64	I.1 Zobowiązania finansowe	9 472 500,00	9 799 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 049 532,74	6 172 683,64	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 472 500,00	9 799 000,00
II Należności i rozliczenia	114 010,34	170 798,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	109 688,25	42 125,92
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 186,69	9 595,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 921 633,86	-3 978 318,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 835 733,20	943 315,19
II.2 Należności od budżetów	114 010,34	170 798,11	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 835 733,20	943 315,19
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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 (+,-)	-6 757 367,06	-4 921 633,86
			III Rozliczenia międzyokresowe	495 802,00	471 079,00
Suma aktywów	5 163 543,08	6 343 481,75	Suma pasywów	5 163 543,08	6 343 481,75

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska
skarbnik

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

WOJEWÓDZKI URZĄD OBRACHUNKOWY
Andrzej Kordylas
zarząd

BeSTia

3B065DF6DB77CCC2

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska

Joanna Michalska

skarbnik


2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

Wójt
Andrzej Kordylas
Andrzej Kordylas
zarząd

BeSTia

3B065DF6DB77CCC2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul. Górna 1 76-231 DAMNICA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534902		Wysłać bez pisma przewodniego 98D4FD5A7C14465D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	37 677 432,92	38 364 832,68	
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	37 677 432,92	38 364 832,68	
B. Koszty działalności operacyjnej	32 365 566,54	33 895 549,67	
B.I. Amortyzacja	1 903 161,00	2 014 396,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 128 937,45	1 921 885,23	
B.III. Usługi obce	3 382 665,47	3 806 483,70	
B.IV. Podatki i opłaty	1 082 674,32	1 270 990,34	
B.V. Wynagrodzenia	11 202 304,18	11 558 849,35	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 916 369,61	3 211 100,49	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	136 154,32	146 758,88	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 613 300,19	9 817 700,85	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	147 384,46	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 311 866,38	4 469 283,01	
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 849,15	159 725,30	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	50 849,15	159 725,30	
E. Pozostałe koszty operacyjne	31 229,63	526,06	

SKARBNIK GMINY

Joanna Michałska
główny księgowy

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

WÓJCI
Andrzej Kordylas

Kierownik jednostki

BeSTia

98D4FD5A7C14465D

Strona 1 z 3

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	31 229,63	526,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 331 485,90	4 628 482,25
G.	Przychody finansowe	3 118,78	69 412,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 118,78	69 412,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	182 739,20	135 050,31
H.I.	Odsetki	182 739,20	135 050,31
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 151 865,48	4 562 844,18
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)	5 151 865,48	4 562 844,18

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska
główny księgowy

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Andrzej Kordylas
kierownik jednostki


SKARBNIK GMINY



Joanna Michalska
główny księgowy

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Andrzej Kordylas
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul.Górna 1 76-231 DAMNICA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534902			Wysłać bez pisma przewodniego EAAC0D3ED27300D6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			29 892 711,00	70 840 599,18
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			115 635 094,84	79 472 987,16
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			30 100 413,39	36 275 212,19
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			35 782 642,19	37 484 160,03
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			3 776 274,11	4 609 083,78
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			458 831,99	346 874,84
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			45 516 933,16	757 656,32
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			74 687 206,65	75 918 334,50
I.2.1. Strata za rok ubiegły			28 410 025,96	31 123 346,71
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			37 618 375,39	38 487 475,22
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			5 312 785,12	5 842 302,61
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			493 544,91	32 527,20
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			2 852 475,28	432 682,76
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			70 840 599,18	74 395 251,84

SKARBNIK GMINY

Joanna Michałska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

WOJT
Andrzej Kotwias
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 151 865,48	4 562 844,18
III.1.	zysk netto (+)	28 662 483,96	28 916 857,72
III.2.	strata netto (-)	-23 510 618,48	-24 354 013,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	75 992 464,66	78 958 096,02

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska
główny księgowy

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Andrzej Kordylas
kierownik jednostki


SKARBNIK GMINY


Joanna Michalska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Andrzej Kordylas
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY DAMNICA ul.Górna 1 76-231 DAMNICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 000534902		2A2C0D1103D4966E 

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

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska
Joanna Michalska
(główny księgowy)

2022.05.06
rok mies. dzień

WÓJT
Andrzej Kordylas
Andrzej Kordylas
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


SKARBNIK GMINY


Joanna Michańska
(główny księgowy)

2022.05.06

rok mies. dzień

WÓJT


Andrzej Kordylas
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa
Bilansu za 2021 rok
Gminy Damnica

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Gmina Damnica
1.2	Siedzibę jednostki	ul. Górna 1, 76-231 Damnica
1.3	Adres jednostki	j. w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Należy podać REGON oraz rodzaj przeważającej działalności wg PKD 000534902 (dane na zaświadczeniu o numerach identyfikacyjnych REGON)
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 samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Gminy Damnica (Organ)
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w Gminie Damnica prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o 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.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w zależności od jednostki przyjęto następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej od 100,00; 200,00; 500,00; oraz 3500,00 zł nie wprowadza się do ewidencji i zalicza bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza od 100,00; 200,00 do 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej - ewidencja ilościowa, b) składniki majątków o wartości początkowej od 100,00; 200,00; 500,00 zł do 3 500 lub 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów – ewidencja ilościowo-wartościowa. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 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. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 lub 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30, 50 lub 100%, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna

		<p>się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 lub 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 lub 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>3. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Wójta Gminy lub kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.), - 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 ze zm.). <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Darnica
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela nr 3 - Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4 - Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 5 - Nie dotyczy
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 6

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7 - 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 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9 - 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
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	Tabela nr 11 - Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco".
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 13 - Nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 14 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu nalichzonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 15
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	Tabela nr 15
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Tabela nr 15

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

SKARBNIK GMINY

Joanna Michalska

WOJEWÓDZKI
Urząd Marszałkowski
Andrzej Kordylas

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku - Gmina Darnica.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	180 550,95	5 536,29			5 536,29					187 087,24
2. Razem środki trwałe	105 628 057,05	5 263 404,97		2 033 317,75	7 296 722,72	32 527,20		1 117 899,92	1 150 427,12	111 774 352,65
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	45 065 325,31	986 804,32		2 033 317,75	986 804,32	32 527,20		431 695,64	464 222,84	45 587 904,79
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					2 033 317,75					2 033 317,75
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	56 532 325,31	3 346 134,93			346 134,93			452 004,28	452 004,28	59 426 455,96
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 401 627,19	141 887,22			141 887,22					1 543 514,41
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 852 763,06	668 578,50			668 578,50			234 200,00	234 200,00	2 287 141,56
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	776 018,18	120 000,00			120 000,00					896 018,18
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	105 809 608,00	5 268 941,26		2 033 317,75	7 302 259,01	32 527,20		1 117 899,92	11 504 27,12	111 961 439,89
3. Razem pozostałe środki trwałe	2 802 491,34	211 068,82			211 068,82		363,60	4 749,00	5 132,60	3 008 427,56

ABELA NR 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane stan na 31.12.2021 r. – Gmina Damnica

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

TABELA NR 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – Gmina Damnica

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłat za czynsz	76935,15			749,20	76185,95
2.	Podatek środki transportowe	6 624,05				6 624,05
3.	Odsetki podatek środki transportowe	3 723,50				3 723,50
4.	Podatek od nieruchomości	124,00				124,00
5.	Podatek rolny	779,00				779,00
6.	Odsetki podatek rolny	178,00				178,00
7.	Należności budżetu państwa z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	3 175 375,67	3 266 962,64		3 175 375,67	3 266 962,64
8.	Należności budżetu gminy wierzyciela z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 167 733,59	1 167 464,34		1 167 733,59	1 167 464,34
Razem		4 420 044,41	4 434 426,98		4 343 858,46	4 510 612,93

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności – Gmina Damnica

Lp.	Zobowiązania wobec				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Jednostek powiązanych:				
2	Pozostałych jednostek:	2 941 000,00	2 439 000,00	4 419 000,00	9 799 000,00
3	Razem	2 941 000,00	2 439 000,00	4 419 000,00	9 799 000,00

TABELA NR 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – Gmina Damnica

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	9 472 500	9 799 000,00	9 472 500,00	9 799 000,00				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	9 472 500,00	9 799 000,00	9 472 500,00	9 799 000,00				

TABELA NR 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych - Gmina Damnica

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – Gmina Damnica

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	brak
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	468 011,82	brak
3. Inne informacje	Nie dotyczy	-
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy	brak
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 234 353,44	-
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	73 485,76	-

SKARBNIK GMINY
Joanna Michalska

WÓJT
Andrzej Kordylas