


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Połaniec ul.Ruszczańska 27 28-230 POŁANIEC	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON <b>830409710</b>		<b>96852FDB57DF31C8</b> 

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	796 739,99

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Maria Żugaj  
(główny księgowy)

2022.05.05  
rok mies. dzień

Jacek Benedykt Nowak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Maria Żugaj  
(główny księgowy)

2022.05.05  
rok mies. dzień

Jacek Benedykt Nowak  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miasta i Gminy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Połaniec</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Ruszczańska 27</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>84.11. Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021-31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne na podstawie informacji jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe i należą do nich:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta i Gminy Połaniec,</li> <li>2. Ośrodek Sportu i Rekreacji,</li> <li>3. Ośrodek Pomocy Społecznej,</li> <li>4. Warsztaty Terapii Zajęciowej,</li> <li>5. Środowiskowy Dom Samopomocy,</li> <li>6. Samorządowe Centrum Usług Wspólnych obejmuje dane łączne jednostek: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Połańcu;</li> <li>- Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Połańcu;</li> <li>- Szkoła Podstawowa w Zrębinie;</li> <li>- Zespół Placówek Oświatowych w Ruszycy;</li> <li>- Przedszkole Publiczne w Połańcu wraz z Filiami;</li> <li>- Żłobek "Kraina Malucha" w Połańcu.</li> </ul> </li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>URĄD MIASTA I GMINY</b></p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą 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 jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Ponadto w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji a ich umorzenia dokonuje się wg zasad i przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.</p> <p>Dla wyposażenia o wartości do 200 zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.</p>

## **OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF 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.

Ponadto w Ośrodku Pomocy Społecznej w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 200,00 zalicza się bezpośrednio w koszty,
- Środki trwałe o wartości początkowej od 200,00 do 10 000,00 zalicza się do pozostałych środków trwałych, klasyfikowane jako wydatki bieżące.
- Składniki majątku o wartości powyżej od 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- Jednorazowo bez względu na wartość początkową, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
  - książki
  - meble i dywany.

Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktu aktualizującego w odniesieniu do:

- Należności od dłużników alimentacyjnych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, (odpisu dokonuje się procentowo ustalając jego wysokość na podstawie rocznego przypisu FA minus odpisy i umorzenia a kwoty wpływów z tytułu wyegzekwowanych należności od dłużnika alimentacyjnego),
- Należności stanowiących równość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe, w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego odpisu dokonuje się procentowo ustalając jego wysokość na podstawie rocznego przypisu, a wpływów z tytułów egzekucji).
- Innych należności – przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

## **ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021r. poz. 217, 2105, 2106) oraz rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 869,1622,1649,2020 i 2473 oraz z 2020 poz.284).

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po miesiącu, w którym wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania. Zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnej i prawnej lub przeznaczenie jej do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jej niedoboru. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się, z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie aktualnego planu amortyzacji i przyjętych przez kierownika jednostki stawek amortyzacyjnych. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowo nie przekracza kwoty 10 000zł dokonuje się jednorazowego odpisu w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

2. Rzeczowe aktywa trwałe:

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. wartość początkową środka trwałego pomniejsza się o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,

Od podstawowych środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (z wyjątkiem gruntów) stopniowo z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, na podstawie aktualnego planu amortyzacji i przyjętych przez kierownika jednostki stawek amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe obejmują takie elementy wyposażenia jednostki, których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych”

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami. Materiały na dzień nabycia wycenia się według cen zakupu. Artykuły żywnościowe przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmują się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności. Na dzień bilansowy wartość zapasów wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu obciążają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania wynikające z rachunków i faktur, w sprawozdaniach ujmowane są te, które wpłyną do ŚDS do 7-go dnia miesiąca następującego po upływie okresu sprawozdawczego.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”. Na wynik finansowy netto zgodnie z obowiązującym rachunkiem zysków i strat składają się : konto 400,401,402,403,404,405,409,760,761,750,751,720.

## **OŚRODEK SPORTU I REKREACJI**

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- Ustawy o rachunkowości
- Ustawy o finansach publicznych
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek Sportu i Rekreacji przyjął następujące ustalenia:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000zł wprowadza się do ewidencji a ich umorzenia dokonuje się wg zasad i przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane miesięcznie,
- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

Dla wyposażenia o wartości do 200zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.

#### **WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ**

Przyjęte zasady rachunkowości:

Obejmuje się ewidencją bilansową wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 10 000zł, ewidencjonuje się wartościowo i ilościowo.

Dla środków trwałych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 10 000zł, a okres użytkowania przekracza jeden rok, prowadzi się pełną ewidencję bilansową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania. Podmioty o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wysokości powyżej 200,00zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast przedmioty poniżej 200,00zł przenoszone są bezpośrednio w koszt zużycia materiałów.

Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określanych w obowiązującej ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.

#### **SAMORZĄDOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**

Aktywa i pasywa jednostka wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tj.Dz.U. z 2021 poz 305 z póź. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu 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 (tj. Dz.U. z 2020 poz 342 z późn. zm.)

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- 1) Wartość początkowa środków trwałych poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;
- 2) Składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;
- 3) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu (dacie) przyjęcia do używania( bez względu na wartość), umarza się meble, dywany, zbiory biblioteczne, książki, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu;
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.;
- 5) Odpisów umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do używania;
- 6) Środki trwałe wycenia się w przypadku ich ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez powołaną Komisję Inwentaryzacyjną , na podstawie aktualnej ceny rynkowej;
- 7) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w drodze dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
- 8) Natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w dokumencie przekazania;

	<p>9) Wartość nabytych materiałów (biurowe, remontowe, środki czystości) w celu zużycia na własne potrzeby są odpisywane bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej na dzień ich zakupu (miesiącu). Nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury niezutytych materiałów, które podlegają wycenie i ewidencji na koncie zapasów i w związku z tym dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu;</p> <p>10) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;</p> <p>11) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>12) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>13) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	<p><b>SAMORZĄDOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b></p> <p>W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Centrum Usług Wspólnych w Połańcu do dnia 5-tego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy - do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).</p> <p>Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 26 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<b>Wykaz danych zawiera Tabela nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	<p><b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> 7 173,45 zł</p> <p><b>WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ</b> 705 339,49 zł</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<p><b>URZĄD MIASTA I GMINY</b></p> <p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów w 2021 roku przedstawia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Akcje w Tarnobrzесьkiej Agencji Rozwoju Regionalnego</b> 20 szt. x 500 zł na łączną kwotę 10 000,00 zł;</li> <li>• <b>Chemomontaż S.A. z siedzibą w Pionkach</b> akcje 749 szt. x 1,75zł 1 310,75 zł;</li> <li>• <b>ZGOK sp.z o.o.w Rzędowie</b> udziały w zakładowym kapitale spółki 2979 x 500zł o wartości 1 489 500,00 zł;</li> <li>• <b>Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe PROPOL sp. z o. o. z siedzibą w Osieku</b> 100% udziałów tj.: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 200 udziałów po 341,47 zł na kwotę 68 294,00 zł;</li> <li>- 120 udziałów po 460,00zł na kwotę 55 200,00 zł;</li> <li>- 46 747 udziałów po 163,12 zł na kwotę 7 625 330,00zł</li> </ul> <p>Ogółem w PPU PROPOL 47 067 udziałów o łącznej wartości 7 748 824,00 zł;</p> </li> <li>• <b>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Połańcu</b> 63 177 udziały po 500,00 zł na łączną kwotę 31 588 500,00 zł.</li> </ul>
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)
	<b>Wykaz danych zawiera Tabela nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Wykaz danych zawiera Tabela nr 3</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	<b>URZĄD MIASTA I GMINY</b> 11 924 000 zł
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.	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
	<b>URZĄD MIASTA I GMINY</b> 796 739,99 zł
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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><b>URZĄD MIASTA I GMINY</b>  Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2021 roku wynosi 294 478,40 zł  W tym:  - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 54 050,60 zł;  - odprawy emerytalne – 66 384,00 zł;  - odprawy rentowe – 46 272,00 zł;  - nagrody jubileuszowe – 86 227,80 zł;  - nagrody inne – 11 004,00 zł;  - odprawa pośmiertna – 30 540,00 zł;</p> <p><b>SAMORZĄDOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b>  -ekwiwalent za niewykorzystany urlop –26 774,23 zł;  - odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne) – 219 115,56 zł;  - nagrody jubileuszowe – 274 909,01 zł  - odprawy z art. 20/28 KN – 98 789,56 zł  - inne świadczenia pieniężne – 3 000,00 zł;  - ekwiwalent za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu – 32 459,66 zł;  Ogółem : 655 048,02 zł</p> <p><b>ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY</b>  Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2021 roku wynosi 22 582,08zł  (odprawa oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop)</p> <p><b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  49 005,23 zł</p> <p><b>WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ</b>  25 414,45 zł</p> <p><b>OŚRODEK SPORTU I REKREACJI</b>  Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2021 roku wynosi 67 495,11 zł  W tym:  -środki ochrony indywidualnej – 12 924,05 zł  -nagrody jubileuszowe – 54 571,06 zł</p>
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	<p><b>URZĄD MIASTA I GMINY</b>  Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w 2021 roku wyniosły 5 772 912,91 zł (Wn 080)</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p><b>URZĄD MIASTA I GMINY</b>  <i>Odsetki od nadpłaty z tytułu podatku od nieruchomości: 866 679,00 zł</i></p> <p><b>SAMORZĄDOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b>  <i>Likwidacja przeterminowanych artykułów żywnościowych 475,69zł</i>  <i>Wartość zakupionych środków w związku z COVID 8 590,94 zł</i></p>
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
	<p><b>WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ</b></p> <p>Warsztaty Terapii Zajęciowej otrzymał środki w ramach dotacji z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w kwocie 20 020,37 zł, które zostały odprowadzone jako dochód do Gminy Połaniec. Następnie zostały przekazane na pokrycie wydatków związanych ze szkoleniami pracowników WTZ.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbytek	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	433 618,75	-	65 820,60	-	65 820,60	-	30 736,40	-	30 736,40	468 702,95	433 618,75	-	65 820,60	-	65 820,60	30 736,40	468 702,95	-	-
2.	<b>SRODKI TRWAŁE</b>	290 475 458,52	44 675,00	14 703 343,19	-	14 748 018,19	641 526,83	308 112,56	2 764 359,88	3 713 999,27	301 509 477,44	115 972 888,04	-	9 086 381,44	-	9 086 381,44	174 201,76	124 885 067,72	174 502 570,48	176 624 409,72
1)	Grunty	33 816 433,08	44 675,00	538 800,00	-	583 475,00	616 526,83	-	2 752 359,88	3 368 886,71	31 031 021,37	-	-	-	-	-	-	33 816 433,08	31 031 021,37	-
2)	Budynki i lokale	82 431 826,43	-	-	-	-	25 000,00	11 498,00	-	36 498,00	82 395 328,43	17 345 584,48	-	2 035 323,71	-	2 035 323,71	21 143,80	19 359 764,39	65 086 241,95	63 035 564,04
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	166 462 941,77	-	11 890 679,37	-	11 890 679,37	-	245 543,84	-	245 543,84	178 108 077,30	93 457 945,24	-	6 332 130,17	-	6 332 130,17	101 887,24	99 688 188,17	73 004 996,53	78 419 889,13
4)	Kotły i maszyny energetyczne	685 177,57	-	1 715 618,09	-	1 715 618,09	-	-	-	-	2 400 795,66	201 122,02	-	126 865,23	-	126 865,23	-	327 987,25	484 055,55	2 072 808,41
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	528 822,16	-	20 000,00	-	20 000,00	-	12 434,99	-	12 434,99	536 387,17	512 674,41	-	13 361,80	-	13 361,80	12 434,99	513 601,22	16 147,75	22 785,95
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	132 313,22	-	9 896,00	-	9 896,00	-	977,00	-	977,00	141 232,22	132 313,22	-	9 896,00	-	9 896,00	977,00	141 232,22	-	-
7)	Urządzenia techniczne	1 440 844,86	-	517 816,02	-	517 816,02	-	20 117,80	12 000,00	32 117,80	1 926 543,08	1 085 987,00	-	135 839,66	-	135 839,66	20 217,80	1 201 608,86	354 857,86	724 934,22
8)	Środki transportu	3 542 845,05	-	-	-	-	-	-	-	-	3 542 845,05	2 315 638,09	-	270 278,92	-	270 278,92	-	2 585 917,01	1 227 206,96	956 928,04
9)	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 434 254,38	-	10 533,71	-	10 533,71	-	17 540,93	-	17 540,93	1 427 247,16	921 623,58	-	162 685,95	-	162 685,95	17 540,93	1 066 768,60	512 630,80	360 478,56
3.	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)</b>	5 607 071,53	-	351 871,64	46 188,41	398 060,05	-	80 345,44	30 280,26	110 625,70	5 894 505,88	5 607 071,53	-	398 060,05	-	398 060,05	110 625,70	5 894 505,88	-	-
4.	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE (014)</b>	732 971,15	-	111 462,29	-	111 462,29	-	13 061,71	-	13 061,71	831 371,73	732 971,15	-	111 462,29	-	111 462,29	13 061,71	831 371,73	-	-
<b>RAZEM:</b>		296 516 148,80	44 675,00	15 121 035,43	46 188,41	15 211 898,84	641 526,83	419 194,40	2 794 640,14	3 855 361,37	307 872 686,27	122 013 578,32	-	9 550 262,09	-	9 550 262,09	315 563,86	131 248 276,55	174 502 570,48	176 624 409,72

Tabela 2

## 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	wykorzystanie	rozwiązanie	
<b>1</b>	<b>Dochody Podatkowe</b>					
	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	27 327,00 zł	9 834,00 zł	- zł	- zł	37 161,00 zł
	Podatek rolny od osób fizyczne	2 256,71 zł	404,56 zł	721,69 zł	- zł	1 939,58 zł
	Podatek leśny od osób fizycznych	273,79 zł	55,58 zł	26,82 zł	- zł	302,55 zł
	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	7 131,72 zł	1 381,86 zł	885,09 zł	121,00 zł	7 507,49 zł
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 424,00 zł	1 920,00 zł	495,00 zł	- zł	6 849,00 zł
	Podatek od środków transportowych od osób fizyczny	43 287,15 zł	2 316,00 zł	- zł	392,47 zł	45 210,68 zł
	Odsetki	20 836,00 zł	7 339,98 zł	580,00 zł	225,98 zł	27 370,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>106 536,37 zł</b>	<b>23 251,98 zł</b>	<b>2 708,60 zł</b>	<b>739,45 zł</b>	<b>126 340,30 zł</b>
<b>2</b>	<b>Dochody Budżetowe</b>					
	Odpis aktualizujący należności budżetowe	260 937,63 zł	261 420,10 zł	- zł	260 937,63 zł	261 420,10 zł
	Odpis aktualizujący należności budżetowe - odsetki	182 923,88 zł	188 221,23 zł	- zł	182 923,88 zł	188 221,23 zł
	<b>Razem</b>	<b>443 861,51 zł</b>	<b>449 641,33 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>443 861,51 zł</b>	<b>449 641,33 zł</b>
<b>3</b>	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej</b>					
	Fundusz alimentacyjny BP	829 089,21 zł	122 331,03 zł	338,50 zł	- zł	951 081,74 zł
	Fundusz alimentacyjny GW	555 836,20 zł	81 738,83 zł	301,50 zł	- zł	637 273,53 zł
	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	302 998,44 zł	229 999,81 zł	- zł	- zł	532 998,25 zł
	Zaliczka alimentacyjna	259 848,31 zł	43 429,33 zł	- zł	- zł	303 277,64 zł
	<b>Razem</b>	<b>1 947 772,16 zł</b>	<b>477 499,00 zł</b>	<b>640,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>2 424 631,16 zł</b>
<b>4</b>	<b>Samorządowe Centrum Usług Wspólnych</b>					
	Odpis aktualizujący należności budżetowe	3 274,70 zł	4 250,65 zł	- zł	3 274,70 zł	4 250,65 zł
	Odpis aktualizujący należności budżetowe - odsetki	1 286,48 zł	1 297,00 zł	- zł	1 286,48 zł	1 297,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>4 561,18 zł</b>	<b>5 547,65 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>4 561,18 zł</b>	<b>5 547,65 zł</b>
					<b>RAZEM</b>	<b>3 006 160,44</b>



Tabela 3

**Stan rezerw**

LP.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwa ogólna	300 000,00 zł	- zł	- zł	300 000,00 zł	- zł
2	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na:	230 000,00 zł	- zł	23 500,00 zł	20 000,00 zł	186 500,00 zł
	zarządzanie kryzysowe	210 000,00 zł	- zł	23 500,00 zł	- zł	186 500,00 zł
	na realizację inicjatyw lokalnych	20 000,00 zł	- zł	- zł	20 000,00 zł	- zł
	<b>Razem</b>	<b>530 000,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>23 500,00 zł</b>	<b>320 000,00 zł</b>	<b>186 500,00 zł</b>