


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul. Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DZIWNÓW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 13788885CDDEE252 
Numer identyfikacyjny REGON 811684918		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 469 847,07	15 190 923,33	I Zobowiązania	16 019 913,58	16 097 420,47
I.1 Środki pieniężne	14 469 847,07	15 190 923,33	I.1 Zobowiązania finansowe	16 000 000,00	16 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 469 847,07	15 115 061,15	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	75 862,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 000 000,00	16 000 000,00
II Należności i rozliczenia	114 301,00	194 120,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 913,58	97 420,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 662 367,51	-922 834,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 635 742,41	739 088,57
II.2 Należności od budżetów	114 301,00	194 120,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 635 742,41	739 088,57
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 (+,-)	-216,19	228,12
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 297 893,73	-1 662 151,32
			III Rozliczenia międzyokresowe	226 602,00	210 458,00
Suma aktywów	14 584 148,07	15 385 043,84	Suma pasywów	14 584 148,07	15 385 043,84

Grażyna Halina Madońska
skarbnik

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
zarząd

BeSTia

13788885CDDEE252

Wyjaśnienia do bilansu


Grażyna Halina Madońska
skarbnik

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
zarząd

BeSTia

13788885CDDEE252

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
811684918			8FCE2AA632044AD6	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	258 064 398,09	264 966 617,76	A Fundusz	255 608 998,77	261 619 396,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	148 433,44	65 983,19	A.I Fundusz jednostki	244 329 117,22	253 205 034,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	247 739 965,55	253 876 908,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 279 881,55	8 414 362,03
A.II.1 Środki trwałe	244 171 664,92	249 470 727,35	A.II.1 Zysk netto (+)	25 755 927,03	23 810 646,84
A.II.1.1 Grunty	132 066 275,55	131 013 872,22	A.II.2 Strata netto (-)	-14 476 045,48	-15 396 284,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	24 371 579,56	24 115 838,56	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	108 329 593,38	114 720 561,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 605 395,12	2 727 969,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	537 762,02	453 100,94	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	632 638,85	555 222,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 867 863,61	7 604 597,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 568 300,63	4 406 181,08	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	2 986 964,51	2 875 970,99
A.III Należności długoterminowe	3 880 899,10	4 728 626,14	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 784,51	151 922,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 295 100,00	6 295 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	475 680,00	96 701,71
A.IV.1 Akcje i udziały	6 295 100,00	6 295 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	265 847,08	295 016,02
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	515 562,44	529 429,89

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2022-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

8FCE2AA632044AD6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	210 251,49	152 068,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	334 367,61	591 341,72
B Aktywa obrotowe	4 412 464,29	4 257 375,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	119 545,20	11 841,46	D.II.8 Fundusze specjalne	1 058 471,38	1 059 490,63
B.I.1 Materiały	119 545,20	11 841,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 058 471,38	1 059 490,63
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	3 880 899,10	4 728 626,14
B.II Należności krótkoterminowe	3 756 839,01	3 511 130,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	457 746,07	454 388,70			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 118 131,48	2 962 300,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	180 961,46	94 441,45			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	536 080,08	734 403,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	536 080,08	734 403,73			
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			

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2022-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Jóźwiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

8FCE2AA632044AD6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	262 476 862,38	269 223 993,61	Suma pasywów	262 476 862,38	269 223 993,61

 Grażyna Halina Madońska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2022-05-06
 (rok, miesiąc, dzień)

8FCE2AA632044AD6

 Grzegorz Józwiak
 (kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-06
(rok, miesiąc, dzień)
8FCE2AA632044AD6

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684918			Wysłać bez pisma przewodniego 82561906211700B1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		41 751 103,07	48 043 814,12
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	5 502 635,42
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		41 751 103,07	42 541 178,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		34 423 777,24	38 718 907,31
B.I.	Amortyzacja		6 374 853,94	7 075 653,42
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 105 272,40	2 724 730,64
B.III.	Usługi obce		7 244 590,10	9 183 620,88
B.IV.	Podatki i opłaty		302 562,49	334 385,76
B.V.	Wynagrodzenia		10 284 134,46	11 443 667,07
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 479 642,50	2 680 484,73
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		96 460,23	80 625,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 962 608,46	4 655 828,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		573 652,66	539 910,37
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 327 325,83	9 324 906,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 102 959,51	471 978,08
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 102 959,51	471 978,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne		52 493,00	1 257 192,31

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

BeSTia

82561906211700B1

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	52 493,00	1 257 192,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 377 792,34	8 539 692,58
G.	Przychody finansowe	276 106,32	60 404,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	276 106,32	60 404,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	374 017,11	185 734,56
H.I.	Odsetki	374 017,11	185 734,56
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 279 881,55	8 414 362,03
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)	11 279 881,55	8 414 362,03

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

BeSTia

82561906211700B1

Wyjaśnienia do sprawozdania


Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

BeSTia

82561906211700B1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684918			Wysłać bez pisma przewodniego C58AB7DA8839768C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			248 607 624,99	244 329 117,22
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			70 164 427,50	88 032 879,83
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			17 266 445,76	25 755 927,03
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			40 511 821,77	44 608 899,88
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	1 890 686,31
I.1.4. Środki na inwestycje			11 079 602,96	12 660 153,09
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	2 654 109,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			30 673,00	310 640,85
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			1 275 884,01	152 463,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			74 442 935,27	79 156 962,60
I.2.1. Strata za rok ubiegły			14 540 685,16	14 476 045,48
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			45 862 836,47	46 974 283,28
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			11 079 602,96	12 660 153,09
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			2 034 511,11	3 748 752,33
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			925 299,57	1 297 728,42
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			244 329 117,22	253 205 034,45

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 279 881,55	8 414 362,03
III.1.	zysk netto (+)	25 755 927,03	23 810 646,84
III.2.	strata netto (-)	-14 476 045,48	-15 396 284,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	255 608 998,77	261 619 396,48

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień


Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811684918		B2D042467B8AAD87 

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	1 532 355,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2022.05.06
rok mies. dzień

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2022.05.06
rok mies. dzień

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Zbiorczo jednostki budżetowe Gminy Dziwnów
- 1.2. **Siedziba** – Dziwnów
- 1.3. **Adres** – ul. Szosowa 5, 72-420 Dziwnów
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Podstawowy przedmiot działalności: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, administracja samorządowa, działalność edukacyjna, pomoc społeczna.

- 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2021- 31-12-2021
- 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne * - jednostek budżetowych:
 - 1. Urząd Miejski - ul. Szosowa 5, 72-420 Dziwnów
 - 2. Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Mała 3, 72-420 Dziwnów
 - 3. Zespół Obsługi Oświaty i Kultury - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
 - 4. Publiczne Przedszkole „Promyk Słońca” - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
 - 5. Szkoła Podstawowa im. 5-go Kołobrzeskiego Pułku Piechoty - ul. Mickiewicza 27, 72-420 Dziwnów
 - 6. Zarząd Portu Morskiego - ul. Osiedle Rybackie 16k, 72-420 Dziwnów
 - 7. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji - ul. Reymonta 10, 72-420 Dziwnów
- 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować, bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru:

W jednostkach:

1. Urząd Miejski - ul. Szosowa 5, 72-420 Dziwnów
2. Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Mała 3, 72-420 Dziwnów
3. Zespół Obsługi Oświaty i Kultury - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
4. Publiczne Przedszkole „Promyk Słońca” - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
5. Szkoła Podstawowa im. 5-go Kołobrzeskiego Pułku Piechoty - ul. Mickiewicza 27, 72-420 Dziwnów
6. Zarząd Portu Morskiego - ul. Osiedle Rybackie 16k, 72-420 Dziwnów
7. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji - ul. Reymonta 10, 72-420 Dziwnów

przyjęto te same zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów;

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub

umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie dokonuje się na dokumencie OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Jeżeli jego wartość nabycia lub wytworzenia przewyższa kwotę 10.000,00 zł, podlega ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

d) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych.

- zapasy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości oraz według cen nabycia
- środki pieniężne w wartości nominalnej.
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

e) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Wynik finansowy ustalany jest w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na podstawie poniesionych kosztów wykazanych w ewidencji księgowej na koncie zespołu 4 - koszty działalności jednostki oraz zespołu 7 - w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych oraz przychodów wykazanych na kontach zespołu 7.

f) kwalifikacji umów leasingu,

Nie dotyczy.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Brak.

5. Inne informacje

brak

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 – Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu 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	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	492 818,63	3 412,54			3 412,54					496 231,17
2. Razem środki trwałe	313 378 556,04	13 509 715,79	3 554 589,00		17 064 304,79	4 769 037,73	2 623,00		4 771 660,73	325 671 200,10
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	107 694 695,99	42 240,00			42 240,00	838 902,33			839 902,33	106 898 033,66
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	24 371 579,56		3 554 589,00		3 554 589,00	3 810 330,00			3 810 330,00	24 115 838,56
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	171 105 131,99	12 637 716,22			12 637 716,22	108 612,40			108 612,40	183 634 235,81
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 343 172,80	701 254,62			701 254,62	11 193,00	2 623,00		13 816,00	7 030 611,42
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 289 687,05									1 289 687,05
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 574 288,65	128 504,95			128 504,95					2 702 793,60
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	313 871 374,67	13 513 128,33	3 554 589,00		17 067 717,33	4 769 037,73	2 623,00		4 771 660,73	326 167 431,27

Tabela Nr 2 – Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	344 385,19		85 862,79	3 048,00	88 910,79		433 295,98
2. Razem środki trwałe	69 202 516,65		6 985 827,14	6 414,00	6 992 241,14	48 039,34	76 146 718,45
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							76 580 014,43
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	62 775 538,61		6 134 171,93		6 134 171,93	48 039,34	68 861 671,20
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 738 374,20		563 391,45	3 499,00	566 890,45		4 305 264,65
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	751 925,03		84 661,00		84 661,00		836 586,11
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 936 678,81		203 602,76	2 915,00	206 517,76		2 143 196,57
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	69 546 901,84	0,00	7 071 689,93	9 462,00	7 081 151,93	48 039,34	76 580 014,43

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela Nr 3 – nie dotyczy jednostek

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Nie dotyczy		
Razem		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela Nr 4 – nie dotyczy jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Razem				

Tabela Nr 5 – nie dotyczy jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Razem				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Tabela Nr 6 – Grunty oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m ²)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m ²)	Wartość całej działki na podstawie opłat rzeczoznawcy majątkowego określającej przeciętną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (t)	Wartość ewidencyjna działki (t)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)		Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
								zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Dziwnów, Dziwnówek, Międzywodzie, Łukęcin	141 356,55		10 962			24 371 579,56	3 554 589,00	3 810 330,00	24 115 838,56
2										

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 7 – Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę na podstawie umów.

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.	Komputery	18 858,35	4 234,89		18 858,35
2	Przyczepa ciężarowa szt.3	0,00			0,00
3	Syrena elektr. z oprzyrząd.	26 147,34			26 147,34
4.	Terminal mobilny	2 938,56			2 938,56
5.	Dystrybutor wody	0,00			0,00
6.	Kopiarka Konica Minolta	0,00			0,00
7	Ruter, serwer Typ III FBoS55J	5 910,60			5 910,60
8	Skaner odcisków palców szt 3	0,00			0,00
	Razem 2021 rok	53 854,85			53 854,85

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 8 – wartość udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba na początku roku	Stan na początek roku obrotowego	Liczba	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba na koniec roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4		5	6		7
1	Akcje							0,00
2	Udziały - ZWIK sp z o.o	62951 - 100%	6 295 100,00				62951	6 295 100,00
3	Dłużne papiery wartościowe							0,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 9 – odpisy aktualizujące

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	zmniejszenia	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości	385 358,19	116 505,76			501 863,95
3	Czynsz dzierżawny	1 249 674,06	53 448,30			1 303 122,36
5	Gospodarka odpadami	36 832,63		2 967,36		33 865,27
6	Upadłość, likwidacja	7 793,00	481,00			8 274,00
7	Falimentacyjny OPS	908 798,52	47 255,54	7 135,98		948 918,08
8	Oplaty portowe	65 447,58	15 090,27			80 537,85
9	Pożyczki zagrożone	0,00				0,00
	Razem	2 653 903,98	232 780,87	10 103,34	0,00	2 876 581,51

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

Tabela Nr 10 - nie dotyczy jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat - nie dotyczy

Tabela Nr 11 – wykaz obligacji

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Bank PEKAO S.A.- obligacje					16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2.	Pozostałych jednostek:								
3.	Razem 2021 r.								

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 12 – nie dotyczy jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 13 – zabezpieczenia wekslowe

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	3 466 252,00	1 526 400,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 466 252,00	1 526 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 14 – nie dotyczy jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	5 955,00	0,00	0,00	5 955,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela Nr 15 - nie dotyczy jednostek

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. B.IV), 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

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. Inne informacje

Pozycje 1.14 do 1.16 zawiera Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	Z	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	13 553 726,19	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	4 406 181,08	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.

- 1.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 1.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- 1.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 1.4. Informacja 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
- 1.5. Inne informacje

Pozycje 2.1.1 do 2.1.5 zawiera Tabela Nr 16

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak innych informacji.

Grażyna Halina
Madońska

Elektronicznie podpisany
przez Grażyna Halina
Madońska
Data: 2022.05.17 11:24:25
+02'00'

Skarbnik

06.05.2022

Grzegorz
Maciej
Józwiak

Elektronicznie
podpisany przez
Grzegorz Maciej Józwiak
Data: 2022.05.17
11:23:52 +02'00'

Burmistrz