

INFORMACJA  
DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI

**Gmina Malbork**

ADRES JEDNOSTKI

**82-200 Malbork ul. Ceglana 7**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.**

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Gmina Malbork z siedzibą w Malborku, ul. Ceglana 7 za rok 2021**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 21.04.2022 r.



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata  
Liszewska  
Gmina Malbork

Date / Data:  
2022-04-21 13:39

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych



Signed by /  
Podpisano przez:

Marcin Maria  
Kwiatkowski

Date / Data:  
2022-04-21 13:41

.....  
(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) **Gminy Malbork z siedzibą w Malborku, ul. Ceglana 7** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami ) z uwzględnieniem zasad określonych 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 ( tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

(nazwa jednostki) **Gmina Malbork** działa na podstawie statutu uchwalonego przez Radę Gminy Malbork w dniu 19.09.2018r. ( Uchwała Nr XXXVI/304/2018 ze zmianami ).

Podstawowy przedmiot działalności jednostki : realizacja zadań publicznych o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina w celu zaspokojenia zbiorowych potrzeb mieszkańców realizuje zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw szczególnych oraz zadania przejęte od administracji rządowej w drodze porozumienia.

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

~~-Jednostka Samorządu Terytorialnego~~

~~-jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego~~

~~-samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego~~

W skład jednostki organizacyjnej wchodzi/~~nie wchodzi~~ inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje **okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021** roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

### **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Gminę Malbork** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

**W roku obrotowym 2021** stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami ) 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ).

#### **Środki trwale**

Środki trwale wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenione są w wartości określonej w tej decyzji.

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

**Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

**Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku**

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

**Odpis aktualizujący należności :** W 2021 roku nie dokonano odpisu aktualizującego należności. Istniejący odpis dotyczy podatku od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 9.582,46 zł oraz odpisu dotyczącego odsetek od tej należności w wysokości 11.096,00 zł.

**4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania** ( np. Czy zmienione zostały w okresie objętym sprawozdaniem zasady rachunkowości )

W okresie sprawozdawczym zachowana została zasada ciągłości, o której mowa w art. 5 ustawy o rachunkowości.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

### Zmiany stanu wielkości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                        | 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) | Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|      |                                                                                         |                                                               | nabycie                          | przemieszczenie | inne*        |                                                 | zbycie                            | likwidacja | inne*        |                                                  |                                         |
|      | 1                                                                                       | 2                                                             | 3                                | 4               | 5            | 6                                               | 7                                 | 8          | 9            | 10                                               | 11                                      |
| I    | Wartości niematerialne i prawne                                                         | 75 510,02                                                     | 1 719,80                         | 0,00            | 0,00         | 1 719,80                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00         | 0,00                                             | 77 229,82                               |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                  | 71 937 781,33                                                 | 1 867 990,08                     | 213 648,26      | 1 861 343,62 | 3 942 981,96                                    | 290 621,56                        | 0,00       | 1 991 350,02 | 2 281 971,58                                     | 73 598 791,71                           |
| 1.   | Środki trwałe                                                                           | 71 901 572,53                                                 | 1 867 990,08                     | 213 648,26      | 203 917,51   | 2 285 555,85                                    | 290 621,56                        | 0,00       | 377 449,91   | 668 071,47                                       | 73 519 056,91                           |
| 1.1  | Grunty                                                                                  | 25 278 456,36                                                 | 13 786,95                        | 0,00            | 11 287,48    | 25 074,43                                       | 283 909,80                        | 0,00       | 3 171,62     | 287 081,42                                       | 25 016 449,37                           |
|      | w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 590 449,13                                                    | 0,00                             | 0,00            | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00         | 0,00                                             | 590 449,13                              |
| 1.2  | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                  | 44 111 168,60                                                 | 1 791 468,32                     | 213 648,26      | 27 000,00    | 2 032 116,58                                    | 6 711,76                          | 0,00       | 374 278,29   | 380 990,05                                       | 45 762 295,13                           |
| 1.3  | Urządzenia i maszyny techniczne                                                         | 1 500 836,94                                                  | 23 982,07                        | 0,00            | 165 630,03   | 189 612,10                                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00         | 0,00                                             | 1 690 449,04                            |
| 1.4  | Środki transportu                                                                       | 719 198,71                                                    | 0,00                             | 0,00            | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00         | 0,00                                             | 719 198,71                              |
| 1.5  | Inne środki trwałe                                                                      | 291 911,92                                                    | 38 752,74                        | 0,00            | 0,00         | 38 752,74                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00         | 0,00                                             | 330 664,66                              |
| 2.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                    | 36 208,80                                                     | 0,00                             | 0,00            | 1 657 426,11 | 1 657 426,11                                    | 0,00                              | 0,00       | 1 613 900,11 | 1 613 900,11                                     | 79 734,80                               |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                        | 0,00                                                          | 0,00                             | 0,00            | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00         | 0,00                                             | 0,00                                    |

\* Inne zwiększenia (wymienić jakie):

- nieodpłatne przeniesienie prawa własności gruntów - 11.287,48 zł
- nieodpłatne nabycie wodociąg- 27.000 zł
- darowizna informat - 5.000 zł
- przemieszczenie między grupami rodzajowymi - 160.630,03 zł

\* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):

- przemieszczenie między jednostkami ( grupa II )-213.648,26 zł.
- przewłaszczenie gruntów pod inwestycje celu publicznego - 3.171,62 zł
- przemieszczenie między grupami rodzajowymi - 160.630,03 zł

### Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                        | Umorzenie -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) | Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|      |                                                                                         |                                             | amortyzacja za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne*      |                                                 | zbycie składników majątkowych     | likwidacja | inne*      |                                                  |                                                   |
|      | 1                                                                                       | 2                                           | 3                                  | 4            | 5          | 6                                               | 7                                 | 8          | 9          | 10                                               | 11                                                |
| I    | Wartości niematerialne i prawne                                                         | 68 637,82                                   | 4 774,12                           | 0,00         | 0,00       | 4 774,12                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 73 411,94                                         |
| II   | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                  | 17 288 717,70                               | 1 687 243,08                       | 0,00         | 161 480,03 | 1 848 723,11                                    | 4 383,18                          | 0,00       | 162 646,44 | 167 029,62                                       | 18 970 411,19                                     |
| 1.   | Środki trwałe                                                                           | 17 288 717,70                               | 1 687 243,08                       | 0,00         | 161 480,03 | 1 848 723,11                                    | 4 383,18                          | 0,00       | 162 646,44 | 167 029,62                                       | 18 970 411,19                                     |
| 1.1  | Grunty                                                                                  | 143 617,57                                  | 24 255,45                          | 0,00         | 0,00       | 24 255,45                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,27       | 0,27                                             | 167 872,75                                        |
|      | w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                        | 0,00                               | 0,00         | 0,00       | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 0,00                                              |
| 1.2  | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                  | 15 155 202,04                               | 1 511 960,26                       | 0,00         | 850,00     | 1 512 810,26                                    | 4 383,18                          | 0,00       | 162 052,93 | 166 436,11                                       | 16 501 576,19                                     |
| 1.3  | Urządzenia i maszyny techniczne                                                         | 1 251 583,81                                | 62 814,17                          | 0,00         | 160 630,03 | 223 444,20                                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 1 475 028,01                                      |
| 1.4  | Środki transportu                                                                       | 530 085,02                                  | 50 089,36                          | 0,00         | 0,00       | 50 089,36                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 580 174,38                                        |
| 1.5  | Inne środki trwałe                                                                      | 208 229,26                                  | 38 123,84                          | 0,00         | 0,00       | 38 123,84                                       | 0,00                              | 0,00       | 593,24     | 593,24                                           | 245 759,86                                        |
| 2.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                    | 0,00                                        | 0,00                               | 0,00         | 0,00       | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 0,00                                              |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                        | 0,00                                        | 0,00                               | 0,00         | 0,00       | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                             | 0,00                                              |

\* Inne zwiększenia (wymień jakie):

-korekta amortyzacji za lata ubiegłe - grupa 2 - 850,00 zł

--przemieszczenie między grupami rodzajowymi - 160.630,03 zł

Inne zmniejszenia (wymień jakie):

-dotychczasowe umorzenie wyłączonego prawa użytkowania wieczystego- 0,27 zł

-korekta amortyzacji za lata ubiegłe - grupa 2 i 8 - 2.016,14 zł

--przemieszczenie między grupami rodzajowymi - 160.630,03 zł

1.2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury *(jeśli dane są w posiadaniu jednostki)*  
**Nie dotyczy**

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp.  | Wyszczególnienie                | Stan odpisów na<br>początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na<br>koniec okresu |
|------|---------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------|
|      |                                 |                                    |             |              |                                  |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
| 2.   | Środki trwałe                   | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
|      | Środki trwałe w budowie         |                                    |             |              |                                  |
| 3.   | (inwestycje)                    | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
|      | Zaliczki na środki trwałe w     |                                    |             |              |                                  |
| 4.   | budowie (inwestycje)            | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
|      | Razem długoterminowe aktywa     |                                    |             |              |                                  |
| 5.   | finansowe                       | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
| 5.1. | Akcje i udziały                 | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe        | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
|      | Inne długoterminowe aktywa      |                                    |             |              |                                  |
| 5.3. | finansowe                       | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |
| 6.   | Ogółem (1+2+3+4+5)              | 0,00                               | 0,00        | 0,00         | 0,00                             |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

| Lp. | Lokalizacja<br>(nr działki, nazwa)                              | Wyszczególnienie                                                                                              | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec<br>okresu |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | działki nr 157, 194/1, 195, 196, 197/1, 198/1 obręb Kraśniewo   | akt notarialny Rep A 7111/2014 z dnia 23.10.2014r.                                                            | 142 800,00                 | 0,00        | 0,00         | 142 800,00               |
| 2   | działka nr 30 obręb Szawal                                      | akt notarialny Rep A 7297/2014 z dnia 30.10.2014r.                                                            | 48 249,37                  | 0,00        | 0,00         | 48 249,37                |
| 3   | działki nr 57, 58 obręb Pielica                                 | akt notarialny Rep A 7297/2014 z dnia 30.10.2014r.                                                            | 36 794,49                  | 0,00        | 0,00         | 36 794,49                |
| 4   | działka nr 107 obręb Cisy                                       | akt notarialny Rep A 7297/2014 z dnia 30.10.2014r.                                                            | 53 456,14                  | 0,00        | 0,00         | 53 456,14                |
| 5   | działki nr 123/2, 127/1, 127/2, 127/3, 162 obręb Czerwone Stogi | akt notarialny Rep A 7602/2014 z dnia 07.11.2014r.                                                            | 93 915,04                  | 0,00        | 0,00         | 93 915,04                |
| 5a  | działki nr 123/1 obręb Czerwone Stogi                           | podział geodezyjny działki 123 na działki 123/1 oraz 123/2-<br>wzwałczenie działki                            | 0,73                       | 0,00        | 0,73         | 0,00                     |
| 6   | działka nr 287 obręb Kościeleccki                               | akt notarialny Rep A 7602/2014 z dnia 07.11.2014r.                                                            | 32 666,34                  | 0,00        | 0,00         | 32 666,34                |
| 7   | działka nr 13 obręb Kamionka                                    | akt notarialny Rep A 7602/2014 z dnia 07.11.2014r.                                                            | 30 067,89                  | 0,00        | 0,00         | 30 067,89                |
| 8   | działka nr 105/2 ul. Solskiego obręb Miasto Malbork             | akt notarialny Rep A 115/2017 z dnia 09.01.2017r a następnie podział na dz. nr 105/1-<br>sprzedana i nr 105/2 | 47 159,29                  | 0,00        | 0,00         | 47 159,29                |
|     |                                                                 | <b>Ogółem</b>                                                                                                 | <b>485 109,29</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,73</b>  | <b>485 108,56</b>        |

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

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)  
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu**

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia     | Stan na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|------------------|-----------------------|
|     |                                                        |                         |             |                  |                       |
| 1.  | Grunty                                                 | 0,00                    | 0,00        | 0,00             | 0,00                  |
| 2.  | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 204 545,90              | 0,00        | 0,00             | 204 545,90            |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                        | 0,00                    | 0,00        | 0,00             | 0,00                  |
| 4.  | Środki transportu                                      | 0,00                    | 0,00        | 0,00             | 0,00                  |
| 5.  | Inne środki trwale                                     | 17 100,00               | 0,00        | 17 100,00        | 0,00                  |
|     | <b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>                              | <b>221 645,90</b>       | <b>0,00</b> | <b>17 100,00</b> | <b>204 545,90</b>     |

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |              | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |              |
|-----|----------------------------|-------------------------|--------------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|--------------|
|     |                            | ilość                   | wartość      | ilość       | wartość | ilość        | wartość | ilość                 | wartość      |
|     | 1                          | 2                       | 3            | 4           | 5       | 6            | 7       | 8                     | 9            |
| 1.  | Akcje                      | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
| 2.  | Udziały                    | 4 222                   | 2 334 766,00 | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 4 222                 | 2 334 766,00 |
|     | - udziały w CWZ            | 4 222                   | 2 334 766,00 | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 4 222                 | 2 334 766,00 |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
| 3.  | Dłużne papiery wartościowe | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
| 4.  | Inne papiery wartościowe   | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
|     |                            |                         |              |             |         |              |         | 0                     | 0,00         |
|     | Razem (1+2+3+4)            | 4 222                   | 2 334 766,00 | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 4 222                 | 2 334 766,00 |

1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp. | Wyszczególnienie                                                               | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisów w roku | Zmniejszenia  |             |             | Stan na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
|     |                                                                                |                         |                            | wykorzystanie | rozwiązanie | razem       |                       |
|     | 1                                                                              | 2                       | 3                          | 4             | 5           | 6           | 7                     |
| 1.  | Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych                                | 20 678,46               | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 20 678,46             |
| 2.  | Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń                             | 0,00                    | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  |
| 3.  | Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych                    | 0,00                    | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  |
| 4.  | Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych, usług komunalnych (ścieki, woda) | 205 505,26              | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 205 505,26            |
| 5.  | Grupa 5 - z tytułu świadczenia usług                                           | 0,00                    | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  |
| 6.  | Grupa 6 - z tytułu należności finansowych JST                                  | 0,00                    | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  |
| 7.  | Grupa 7 - z pozostałych tytułów                                                | 0,00                    | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  |
|     | <b>Razem</b>                                                                   | <b>226 183,72</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>226 183,72</b>     |

1.8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu ich utworzenia | Stan na początek okresu | Zwiększenia w roku | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                                                         |                         |                    | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
|     | 1                                                       | 2                       | 3                  | 4             | 5           | 6     | 7                     |
|     |                                                         | 0,00                    | 0,00               | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |
|     |                                                         |                         |                    |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|     |                                                         |                         |                    |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|     |                                                         |                         |                    |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|     |                                                         |                         |                    |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|     |                                                         |                         |                    |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|     | Razem                                                   | 0,00                    | 0,00               | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |

1.9.Zobowiązania długoterminowe

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązania | Okres wymagalności                      |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       |                                         |                                       |
|-----|-------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
|     |                               | powyżej 1 roku do 3 lat                 |                                       | powyżej 3 lat do 5 lat                  |                                       | powyżej 5 lat                           |                                       | Razem                                   |                                       |
|     |                               | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|     | 1                             | 2                                       | 3                                     | 4                                       | 5                                     | 6                                       | 7                                     | 8                                       | 9                                     |
| 4   | Kredyt BS Sztum               | 210 000,00                              | 210 000,00                            | 140 000,00                              | 70 000,00                             | 0,00                                    | 0,00                                  | 350 000,00                              | 280 000,00                            |
| 5   | Kredyt BPS Elbląg             | 200 000,00                              | 100 000,00                            | 0,00                                    | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00                                  | 200 000,00                              | 100 000,00                            |
| 6   | Kredyt BGK                    | 240 000,00                              | 240 000,00                            | 160 000,00                              | 160 000,00                            | 340 000,00                              | 260 000,00                            | 740 000,00                              | 660 000,00                            |
| 7   | Kredyt BS Sztum               | 150 000,00                              | 150 000,00                            | 100 000,00                              | 100 000,00                            | 150 000,00                              | 100 000,00                            | 400 000,00                              | 350 000,00                            |
| 8   | Kredyt BGK                    | 145 000,00                              | 135 000,00                            | 90 000,00                               | 90 000,00                             | 405 000,00                              | 360 000,00                            | 640 000,00                              | 585 000,00                            |
|     | Razem                         | 945 000,00                              | 835 000,00                            | 490 000,00                              | 420 000,00                            | 895 000,00                              | 720 000,00                            | 2 330 000,00                            | 1 975 000,00                          |

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu

- Operacyjnego                   **0,00 zł;**
- Finansowego                   **0,00 zł;**
- zwrotnego                   **0,00 zł.**

*Proszę wyszczególnić i opisać: jakie umowy zawarto, co jest przedmiotem umowy, czas ich trwania, wartość umowy*

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota<br>zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i<br>charakter zabezpieczenia) | Kwota<br>zabezpieczenia |
|-----|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                        | 0,00                  | x                                                      | 0,00                    |
|     |                                        |                       |                                                        |                         |
|     |                                        |                       |                                                        |                         |
|     |                                        |                       |                                                        |                         |
|     |                                        |                       |                                                        |                         |
|     |                                        |                       |                                                        |                         |
|     |                                        |                       |                                                        |                         |
|     | Razem                                  | 0,00                  | x                                                      | 0,00                    |

1.12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

**Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|----------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
|     |                                        |                    |                                                     |                      |
|     |                                        | 0,00               | x                                                   | 0,00                 |
|     |                                        |                    |                                                     |                      |
|     |                                        |                    |                                                     |                      |
|     |                                        |                    |                                                     |                      |
|     |                                        |                    |                                                     |                      |
|     | <b>Razem</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>x</b>                                            | <b>0,00</b>          |

1.13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                        | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|     |                                                                                                         |                       |                     |
| 1   | Czynne rozliczenia m/o kosztów-( ubezpieczenia, licencje, prasa, BIP, usługi telekomunikacyjne i inne ) | 8 395,92              | 7 174,04            |
|     |                                                                                                         |                       |                     |
|     |                                                                                                         |                       |                     |
|     | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>                                                          | <b>8 395,92</b>       | <b>7 174,04</b>     |
| 1   | Sprzedaż mienia komunalnego na raty                                                                     | 4 738,98              | 3 949,15            |
| 2   | Wpłata na poczet najmu dotycząca roku 2022                                                              | 0,00                  | 1 800,00            |
|     |                                                                                                         |                       |                     |
|     | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>                                                          | <b>4 738,98</b>       | <b>5 749,15</b>     |

1.14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

**Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                  |                                        |                                                                         |
|     | x                | 0,00                                   | 0,00                                                                    |
|     |                  |                                        |                                                                         |
|     |                  |                                        |                                                                         |
|     |                  |                                        |                                                                         |
|     |                  |                                        |                                                                         |
|     | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                             |

1.15. Wyplacone srodki na świadczenia pracownicze

**Wyplacone srodki na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                              | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
|     |                                                                               |                            |                         |
| 1.  | Nagrody jubileuszowe                                                          | 90 440,67                  | 60 436,04               |
| 2.  | Odprawy emerytalne, rentowe, oraz należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 62 725,95                  | 0,00                    |
| 3.  | Odprawy związane z art. 20 Karty Nauczyciela                                  | 0,00                       | 0,00                    |
| 4.  | Inne odprawy (np. dla Wójta po zakończeniu kadencji)                          | 0,00                       | 0,00                    |
| 5.  | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop                                           | 12 811,49                  | 7 670,85                |
|     | <b>Razem</b>                                                                  | <b>165 978,11</b>          | <b>68 106,89</b>        |

- 1.16. Inne informacje mające istotny wpływ na zwiększenia i zmniejszenia Funduszu jednostki (wymienić)
- brak informacji o istotnym wpływie na zwiększenia i zmniejszenia Funduszu jednostki.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów |                                  |                                 |                            |               |             |       |                       |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| Lp.                                  | Wyszczególnienie rodzaju zapasów | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia odpisów w roku | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|                                      |                                  |                                 |                            | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
|                                      | 1                                | 2                               | 3                          | 4             | 5           | 6     | 7                     |
|                                      | x                                | 0,00                            | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |
|                                      |                                  |                                 |                            |               |             |       |                       |
|                                      |                                  |                                 |                            |               |             |       |                       |
|                                      |                                  |                                 |                            |               |             |       |                       |
|                                      |                                  |                                 |                            |               |             |       |                       |
|                                      |                                  |                                 |                            |               |             |       |                       |
|                                      | Razem                            | 0,00                            | 0,00                       | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                  |

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

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |             |                 |
|-----|-----------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
|     |                                         | Ogółem                            | w tym:      |                 |
|     |                                         |                                   | odsetki     | różnice kursowe |
| 1   | Oświetlenie ul. Platynowa               | 6 765,00                          | 0,00        | 0,00            |
| 2   | Oświetlenie ul. Stalowa                 | 6 150,00                          | 0,00        | 0,00            |
| 3   | Ciąg pieszo-rowerowy Lasowice Agro-Lawi | 44 200,00                         | 0,00        | 0,00            |
| 4   | Modernizacja drogi ul. Kasztanowa       | 8 856,00                          | 0,00        | 0,00            |
|     | <b>Razem</b>                            | <b>57 115,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

**Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym lub incydentalnym**

| Lp. | Wyszczególnienie                                    | Kwota            |
|-----|-----------------------------------------------------|------------------|
|     | <b>PRZYCHODY</b>                                    | <b>247,91</b>    |
| 1   | Korekta roczna podatku VAT                          | 237,18           |
| 2   | Rozliczenie składek ZUS - zwolnienie Covid-19       | 10,73            |
|     | <b>KOSZTY</b>                                       | <b>11 683,26</b> |
| 1   | Umorzenie należności z tytułu dzierżawy             | 3 221,99         |
| 2   | Korekta roczna podatku VAT                          | 189,84           |
| 3   | Odpisanie nieściągalnych należności -odpłatność DPS | 8 271,43         |

2.4. 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 (*wymienić lub wpisać „nie dotyczy”*)

Na dzień 31.12.2021r. stan należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wynoszą 37.019,71 zł, w tym zaległości netto 24.040,76 zł i dotyczą one wpływów z podatku opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn oraz podatku od czynności cywilnoprawnych.

#### 2.5. Inne informacje

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

#### Informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Kwota      |
|-----|----------------------------------|------------|
| 1   | Umorzenie zbiorów bibliotecznych | 226 945,09 |
|     |                                  |            |
|     |                                  |            |
|     |                                  |            |
|     |                                  |            |
|     |                                  |            |