

INFORMACJA DODATKOWA

| |
|---|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| nazwę jednostki |
| GMINA RUTKI |
| siedzibę jednostki |
| Rutki-Kossaki |
| adres jednostki |
| 18-312 Rutki-Kossaki, ul. 11 Listopada 7 |
| podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| <p>Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy Rutki; 2) Ośrodek Pomocy Społecznej; 3) Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich; 4) Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa; 5) Szkoła Podstawowa w Kołomyi; 6) Centrum Usług Wspólnych w Rutkach-Kossakach; <p>składa się z:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.</p> |
| omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p style="padding-left: 20px;">I. Metody wyceny aktywów i pasywów Urząd Gminy Rutki</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne <ol style="list-style-type: none"> a) pochodzące z zakupu wycenia się: w ciągu roku według cen nabycia, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, |

- c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia, na dzień bilansowy, według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4. Środki trwałe:
- a) pochodzące z zakupu wyceniane są: w ciągu roku według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu wycenia się: w ciągu roku w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w umowie o przekazanie, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wycenia się: w ciągu roku według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:
- a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 10 000 zł,
- b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł włącznie,
- c) pozostałe środki trwałe podlegające pozaksięgowej ewidencji ilościowej, to środki o wartości powyżej 500 zł do 1 000 zł włącznie,
- d) pozostałe środki trwałe nie podlegające ewidencji (środki trwałe niskowartościowe, przedmioty takie jak: materiały biurowe, środki czystości itp.) to środki o wartości do 500 zł włącznie.
6. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
7. Pozostałe środki trwałe umarzone są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
8. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
9. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.
10. Materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu (olej opałowy, paliwo w pojazdach służbowych sól drogowa oraz materiały nie zużyte do remontów), którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty.

11. Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.

12. Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.

13. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na koniec roku, po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.

14. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

15. Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów : Ośrodek Pomocy Społecznej; Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich; Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa; Szkoła Podstawowa w Kołomyi; Centrum Usług Wspólnych w Rutkach-Kossakach

a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo a okres całego roku,

c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia ,

d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych,

e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 - Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty,

f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty,

g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.

h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,

i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

inne informacje

1. Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat

A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu – 12 267,70 zł

B.IX – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (obiady) – 12 267,70 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe

Stan na 01.01.2021 r. – 1 844 148,75 zł

Zwiększenia – 280 985,39 zł;

Zmniejszenia – 25 781,33 zł;

Stan na 31.12.2021 r. – 2 099 352,81 zł

Konto 014- Zbiory biblioteczne

Stan na 01.01.2021 r. – 166 492,89 zł

Zwiększenia – 43 412,69 zł;

Zmniejszenia – 24 741,46 zł;

Stan na 31.12.2021 r. – 185 164,12 zł

Konto 020- Wartości niematerialne i prawne – pozostałe

Stan na 01.01.2021 r. – 57 120,59 zł

Zwiększenia – 19 343,47 zł;

Zmniejszenia – 5 333,28 zł;

Stan na 31.12.2021 r. – 71 130,78 zł

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| L. p. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Wartość - stan na koniec okresu |
|--------|---|--|--------------|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozcłód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 40 446,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 446,57 |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe | 67 193 429,52 | 0,00 | 518 382,02 | 9 722 592,84 | 0,00 | 0,00 | 223 683,93 | 4 891 714,88 | 47 075,39 | 72 271 930,18 |
| 2.1. | Grunty | 7 225 006,88 | 0,00 | 221 113,00 | 42 088,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 038,20 | 7 444 170,41 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 85 552,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 552,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 57 342 773,71 | 0,00 | 0,00 | 2 754 199,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 419 103,15 | 3 037,19 | 59 674 833,20 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 126 854,64 | 0,00 | 12 294,01 | 1 904 108,04 | 0,00 | 0,00 | 24 400,00 | 379 419,03 | 0,00 | 2 639 437,66 |
| 2.4. | Środki transportu | 1 138 618,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195 046,30 | 0,00 | 0,00 | 943 571,76 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 205 704,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 237,63 | 0,00 | 0,00 | 201 467,02 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 154 471,58 | 0,00 | 284 975,01 | 5 022 196,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 093 192,70 | 0,00 | 1 368 450,13 |
| 4. | Zaliczka 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 |
| | SUMA | 67 233 876,09 | 0,00 | 518 382,02 | 9 722 592,84 | 0,00 | 0,00 | 223 683,93 | 4 891 714,88 | 47 075,39 | 72 312 376,75 |

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| L.p. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|-------------|---|-------------------------------------|--------------|---|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| | | | aktualizacja | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 21 578,67 | 0,00 | 3 714,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 293,22 |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe | 28 945 928,97 | 0,00 | 2 418 357,46 | 216 258,58 | 0,00 | 0,00 | 223 683,93 | 208 318,02 | 2 395,62 | 31 146 147,44 |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 953 621,71 | 0,00 | 2 230 127,00 | 208 318,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208 318,02 | 2 395,62 | 29 181 353,09 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 864 882,46 | 0,00 | 135 858,23 | 7 940,56 | 0,00 | 0,00 | 24 400,00 | 0,00 | 0,00 | 984 281,25 |
| 2.4. | Środki transportu | 994 756,80 | 0,00 | 36 449,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195 046,30 | 0,00 | 0,00 | 836 160,26 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 132 668,00 | 0,00 | 15 922,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 237,63 | 0,00 | 0,00 | 144 352,84 |
| SUMA | | 28 967 507,64 | 0,00 | 2 422 072,01 | 216 258,58 | 0,00 | 0,00 | 223 683,93 | 208 318,02 | 2 395,62 | 31 171 440,66 |

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Nie dotyczy

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 3. Grunty w trwałym zarządzie

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|------|--|-------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | Działka Nr 79/326 | Powierzchnia (ha) | 1,2976 | 0 | 0 | 1,2976 |
| | | Wartość (zł) | 21 473,81 | 0 | 0 | 21 473,81 |
| 2. | Działka Nr 156/1 | Powierzchnia (ha) | 1,1435 | 0 | 0 | 1,1435 |
| | | Wartość (zł) | 17 569,62 | 0 | 0 | 17 569,62 |
| 3. | Działka Nr 156/2 | Powierzchnia (ha) | 0,0165 | 0 | 0 | 0,0165 |
| | | Wartość (zł) | 253,52 | 0 | 0 | 253,52 |
| 4. | Działki Nr 881/6; 883/4; 885/2; 886/1; 888/3; 889/4; 890/1; 891/1; 896/1 | Powierzchnia (ha) | 0 | 2,7445 | 0 | 2,7445 |
| | | Wartość (zł) | 0 | 42 088,73 | 0 | 42 088,73 |

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 4. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| L.p. | Wyszczególnienie | WARTOŚĆ na początek roku obrotowego | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) | WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-------------|---|-------------------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 263 877,50 | 0,00 | 0,00 | 263 877,50 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 263 877,50 | 0,00 | 0,00 | 263 877,50 |

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

Tabela nr 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego | | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) | | STAN (na koniec roku obrotowego) (3+4-5) | |
|-------------|--|----------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|--|-------------|--|---------------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. |
| 1. | Udział członkowski w BS Zambrów o/Rutki | 1 | 300,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 | 300,00 |
| 2. | Udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Rutkach-Kossakach | 190 | 570 000,00 | 700 | 700 000,00 | 0 | 0,00 | 890 | 1 270 000,00 |
| SUMA | | 191 | 570 300,00 | 700 | 700 000,00 | 0 | 0,00 | 891 | 1 270 300,00 |

1 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

| L.p. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr |
|-------------|--|-------------------------|------------------|---------------|-------------------|---|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe JST i BP | 1 417 823,93 | 49 396,89 | 0,00 | 304 099,27 | 1 163 121,55 |
| 2.1. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) | 700 055,85 | 38 600,54 | 0,00 | 55 275,53 | 683 380,86 |
| 2.2. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST) | 292 399,31 | 10 721,44 | 0,00 | 24 994,64 | 278 126,11 |
| 2.3. | Nienależnie pobrane świadczenia (BP) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Nienależnie pobrane świadczenia (JST) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Należności z tytułu dostaw i usług | 364,67 | 74,91 | 0,00 | 0,00 | 439,58 |
| 2.6. | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. | Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. | Pozostałe należności | 425 004,10 | 0,00 | 0,00 | 223 829,10 | 201 175,00 |
| SUMA | | 1 417 823,93 | 49 396,89 | 0,00 | 304 099,27 | 1 163 121,55 |

| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|-----------------------|--|---|------|---|----------|--|---|-----------|----|--|-----------------|-------------|---|-----------|----|---|-----------|
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat - 2 000 000,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | łącną 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Tabela nr 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (przychodów) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek okresu</th> <th>Stan na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych</td> <td>7 243,70</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>7 243,70</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 1. | Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych | 7 243,70 | 0,00 | | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 7 243,70 | 0,00 | | | | | |
| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych | 7 243,70 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 7 243,70 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Tabela nr 8. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th> <th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych we wsi Mężenin”</td> <td>7 945,83</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu zadania pn. „Przebudowa ulicy Krótkiej w miejscowości Rutki-Kossaki”</td> <td>2 391,85</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Gwarancja ubezpieczeniowa zadania pn. „Budowa garażu o konstrukcji stalowej z przeznaczeniem na maszyny budowlane w miejscowości Rutki-Kossaki”</td> <td>19 557,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy zadania pn. „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach-Królach”</td> <td>15 450,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ozarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700”</td> <td>28 598,39</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej na działce nr 79/221 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko”</td> <td>16 502,94</td> </tr> </tbody> </table> | L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | 1. | Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych we wsi Mężenin” | 7 945,83 | 2. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu zadania pn. „Przebudowa ulicy Krótkiej w miejscowości Rutki-Kossaki” | 2 391,85 | 3. | Gwarancja ubezpieczeniowa zadania pn. „Budowa garażu o konstrukcji stalowej z przeznaczeniem na maszyny budowlane w miejscowości Rutki-Kossaki” | 19 557,00 | 4. | Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy zadania pn. „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach-Królach” | 15 450,00 | 5. | Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ozarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700” | 28 598,39 | 6. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej na działce nr 79/221 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko” | 16 502,94 |
| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych we wsi Mężenin” | 7 945,83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu zadania pn. „Przebudowa ulicy Krótkiej w miejscowości Rutki-Kossaki” | 2 391,85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Gwarancja ubezpieczeniowa zadania pn. „Budowa garażu o konstrukcji stalowej z przeznaczeniem na maszyny budowlane w miejscowości Rutki-Kossaki” | 19 557,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy zadania pn. „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach-Królach” | 15 450,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ozarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700” | 28 598,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej na działce nr 79/221 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko” | 16 502,94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 7. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej Pruszek Wielkie – Mieczki” | 42 981,96 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|-------------------|---|-------|----|----------------------------------|-----------|----|----------------------|------------|----|------------------------------|-----------|----|-------------------------------------|------|----|--|------------|----|------------------------------|------------|----------------|--|-------------------|--|
| 8. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie – Mężenin” | 68 340,21 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki” | 9 119,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki” | 44 741,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki” | 2 306,25 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106190B - ul. Przemysłowa w miejscowości Rutki-Kossaki” | 21 032,65 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa drogi gminnej na działkach nr 79/1, 79/221, 19/282, 79/288, 79/299, 79/304, w miejscowości Grądy-Woniecko, gm. Rutki, wraz z budową i przebudową infrastruktury towarzyszącej” | 10 497,34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMA | | 289 465,23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Tabela nr 9. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy</td> <td>44 826,41</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>158 885,94</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>64 218,60</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odprawy dla zwalnianych nauczycieli</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>340 801,44</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze</td> <td>309 155,03</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Ogółem:</td> <td>917 887,42</td> </tr> </tbody> </table> | L.p. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota | 1. | Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy | 44 826,41 | 2. | Nagrody jubileuszowe | 158 885,94 | 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 64 218,60 | 4. | Odprawy dla zwalnianych nauczycieli | 0,00 | 5. | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 340 801,44 | 6. | Inne świadczenia pracownicze | 309 155,03 | Ogółem: | | 917 887,42 | |
| L.p. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy | 44 826,41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 158 885,94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 64 218,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Odprawy dla zwalnianych nauczycieli | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 340 801,44 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Inne świadczenia pracownicze | 309 155,03 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ogółem: | | 917 887,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16 | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Tabela nr 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

| l.p. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | | ogółem | W tym: | | ogółem | W tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | Montaż klimatyzacji w budynku Świetlicy Wiejskiej w miejscowości Ożarki-Olszanka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogrodzenie placu zabaw w miejscowościach: Nowe Zambrzyce; Szlasy-Łopienite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 780,08 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Budowa placu zabaw w miejscowościach: Szlasy-Lipno; Kossaki-Falki; Modzele-Górki; Ożary Wielkie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 868,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowościach: Nowe Zalesie; Kalinówka-Bystry | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Dostawa i montaż instalacji OZE dla obiektów użyteczności publicznych na terenie Gminy Rutki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 450 742,47 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Remont-modernizacja drogi gminnej wewnętrznej na działkach nr 208 i 209/11 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 505 966,57 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Przebudowa drogi gminnej nr 106190B - ul. Przemysłowa w miejscowości Rutki-Kossaki | 40 393,60 | 0,00 | 0,00 | 736 635,34 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 210 670,55 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 - Kossaki Ostatki - Kossaki Nadbielne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 406,80 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Budowa drogi gminnej na działkach nr 79/1, 79/221, 19/282, 79/288, 79/299, 79/304, w miejscowości Grądy-Woniecko, gm. Rutki, wraz z budową i przebudową infrastruktury towarzyszącej | 20 836,20 | 0,00 | 0,00 | 719 502,40 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej | 4 920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 240,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100 - 0+200 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 240,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. | Przebudowa drogi gminnej na działce 845 w m. Rutki-Kossaki ul. Przemysłowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 847,49 | 0,00 | 0,00 |
| 15. | Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w m. Rutki-Kossaki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 999,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. | Dostawa, montaż i uruchomienie systemu monitoringu wizyjnego Gminy Rutki - etap I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 170,54 | 0,00 | 0,00 |
| 17. | Przebudowa parkingu przy bloku na ulicy 11 Listopada w m. Rutki-Kossaki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 947,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. | Zagospodarowanie terenu przy Świetlicy Wiejskiej w m. Zambrzyce-Króle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 480,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 66 149,80 | 0,00 | 0,00 | 5 022 196,24 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacja projektu finansowanego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rozwijanie szkolnej infrastruktury – Program „Laboratoria Przyszłości” – 30 000,00 zł, w tym: <ol style="list-style-type: none"> a. Szkoła Podstawowa im. kpt. Władysława Raginisa w Grądach-Woniecko – 30 000,00 zł; b. Szkoła Podstawowa w Kołomyi – 30 000,00 zł; c. Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich – 88 800,00 zł; 2. Wpływ środków z kar pieniężnych z tytułu złożenia nierzetelnego kwartalnego sprawozdania za III i IV kw. 2019 r., i I, II, III kw. 2020 r., w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transporcie nieczystości ciekłych – 2 500,00 zł. |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Barbara Supińska

2022-05-05

Dariusz Sławomir Modzelewski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)