

ZARZĄDZENIE NR 40/22
WÓJTA GMINY RUTKI

z dnia 5 maja 2022 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Rutki sprawozdania finansowego za 2021 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze późn. zm.) Wójt Gminy Rutki przekłada:

§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki za 2021 rok, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Dariusz
Sławomir Modzelewski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 40/22
Wójta Gminy Rutki
z dnia 5 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI Numer identyfikacyjny REGON 450670284	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RUTKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B06B5903EFCC94DD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 400 609,18	6 364 582,62	I Zobowiązania	66 360,69	2 048 131,81
I.1 Środki pieniężne	4 400 609,18	6 364 582,62	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	2 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 400 609,18	6 364 565,62	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	17,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	2 000 000,00
II Należności i rozliczenia	63 830,00	101 831,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 360,69	48 126,24
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	5,57
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 019 551,49	4 073 461,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 979 663,35	53 910,32
II.2 Należności od budżetów	63 830,00	101 831,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 979 663,35	53 910,32
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 039 888,14	4 019 551,49
			III Rozliczenia międzyokresowe	378 527,00	344 820,00
Suma aktywów	4 464 439,18	6 466 413,62	Suma pasywów	4 464 439,18	6 466 413,62

Barbara Supińska
skarbnik

BeSTia

2022-04-28

rok, miesiąc, dzień

B06B5903EFCC94DD

Dariusz Modzelewski

zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Supińska
skarbnik

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
zarząd

BeSTia

B06B5903EFCC94DD

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 40/22

Wójta Gminy Rutki

z dnia 5 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670284		Wysłać bez pisma przewodniego 638EEF11A742E802 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 843 912,15	42 411 236,09	A Fundusz	38 994 457,70	42 873 693,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 867,90	15 153,35	A.I Fundusz jednostki	35 342 149,33	36 651 578,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 247 500,55	41 125 782,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 652 308,37	6 222 115,80
A.II.1 Środki trwałe	38 093 028,97	39 757 332,61	A.II.1 Zysk netto (+)	20 730 561,58	24 038 020,14
A.II.1.1 Grunty	7 225 006,88	7 444 170,41	A.II.2 Strata netto (-)	-17 078 253,21	-17 815 904,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	85 552,00	85 552,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 389 152,00	30 493 480,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	261 972,18	1 655 156,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	143 861,26	107 411,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	73 036,65	57 114,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	986 476,35	949 842,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	154 471,58	1 368 450,13	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	979 232,65	949 842,35
A.III Należności długoterminowe	7 243,70	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 324,23	42 898,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	570 300,00	1 270 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 628,00	79 187,00
A.IV.1 Akcje i udziały	570 300,00	1 270 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	199 728,87	212 655,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	351 957,14	347 441,17

Barbara Supińska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-05
(rok, miesiąc, dzień)
638EEF11A742E802

Dariusz Modzelewski
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	53 234,26	46 010,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	283 965,99	193 619,72
B Aktywa obrotowe	1 137 021,90	1 412 300,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	33 727,41	33 849,71	D.II.8 Fundusze specjalne	22 394,16	28 030,64
B.I.1 Materiały	33 727,41	33 849,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 394,16	28 030,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 243,70	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	797 739,34	1 168 510,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 512,68	10 848,33			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	790 226,66	1 157 662,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	305 555,15	209 940,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	284 657,15	209 940,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	20 898,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Supińska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-05
(rok, miesiąc, dzień)
638EEF11A742E802

Dariusz Modzelewski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 980 934,05	43 823 536,30	Suma pasywów	39 980 934,05	43 823 536,30

Barbara Supińska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-05
(rok, miesiąc, dzień)
638EEF11A742E802

Dariusz Modzelewski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Supińska
(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-05
(rok, miesiąc, dzień)
638EEF11A742E802

Dariusz Modzelewski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 40/22
Wójta Gminy Rutki
z dnia 5 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI Numer identyfikacyjny REGON 450670284	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 76859EDFAEB26059 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29 708 349,02	32 780 343,15
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 708 349,02	32 780 343,15
B. Koszty działalności operacyjnej	25 815 499,24	26 876 634,48
B.I. Amortyzacja	1 804 973,57	2 430 012,57
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 101 379,48	1 164 971,95
B.III. Usługi obce	3 521 947,71	3 507 400,40
B.IV. Podatki i opłaty	1 449 916,93	1 486 985,92
B.V. Wynagrodzenia	7 042 239,82	7 634 325,97
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 954 182,03	2 072 604,34
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 716,84	101 735,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 802 830,12	8 466 292,83
B.X. Pozostałe obciążenia	8 312,74	12 304,83
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 892 849,78	5 903 708,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	385 250,60	414 769,64
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 000,00	55 879,14
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	379 250,60	358 890,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	423 678,10	247 790,59

Barbara Supińska
główny księgowy

2022-05-05
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

76859EDFAEB26059

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	423 678,10	247 790,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 854 422,28	6 070 687,72
G.	Przychody finansowe	77 895,75	178 108,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	77 895,75	178 108,11
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	280 009,66	26 680,03
H.I.	Odsetki	36 091,34	26 680,03
H.II.	Inne	243 918,32	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 652 308,37	6 222 115,80
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 652 308,37	6 222 115,80

Barbara Supińska
główny księgowy

2022-05-05
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

76859EDFAEB26059

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Supińska
główny księgowy

2022-05-05
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
kierownik jednostki


BeSTia

76859EDFAEB26059

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 40/22
Wójta Gminy Rutki
z dnia 5 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI Numer identyfikacyjny REGON 450670284	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego 38090557DDB80DBC 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 856 864,64	35 342 149,33	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	55 899 408,27	59 770 112,52	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 467 682,01	20 730 561,58	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	28 017 235,12	32 891 480,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 281 214,49	5 307 459,78	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 471 294,65	840 610,91	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	661 982,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	50 414 123,58	58 460 683,70	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 724 967,96	17 078 253,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 996 898,47	32 945 390,57	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 646 784,97	7 593 549,44	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	842 560,38	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	45 472,18	930,10	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	35 342 149,33	36 651 578,15	

Barbara Supińska
główny księgowy

2022-05-05
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

38090557DDB80DBC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 652 308,37	6 222 115,80
III.1.	zysk netto (+)	20 730 561,58	24 038 020,14
III.2.	strata netto (-)	-17 078 253,21	-17 815 904,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 994 457,70	42 873 693,95

Barbara Supińska
główny księgowy

2022-05-05
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

38090557DDB80DBC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Supińska
główny księgowy

2022-05-05
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Modzelewski
kierownik jednostki

BeSTia

38090557DDB80DBC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.05

Strona 3 z 3

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 40/22
Wójta Gminy Rutki
z dnia 5 maja 2022 r.

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
Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki tj.: 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; składa się z: 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. 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.
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. I. Metody wyceny aktywów i pasywów Urząd Gminy Rutki 1. Wartości niematerialne i prawne 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 umarzane 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 umarzane 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.

<p>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.</p> <p>11. Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.</p> <p>12. Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.</p> <p>13. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na koniec roku, po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.</p> <p>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.</p> <p>15. Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>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</p> <p>a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</p> <p>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,</p> <p>c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia ,</p> <p>d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych,</p> <p>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,</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty,</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>	
inne informacje	
<p>1. Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat</p> <p>A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu – 12 267,70 zł</p> <p>B.IX – Koszty podlegające wyłączeniu z tytułu zakupu (obiady) – 12 267,70 zł</p>	
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>	

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				ZMNIEJSZENIA				Wartość - stan na koniec okresu
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	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				ZMNIEJSZENIA				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 wieczysto

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 niemorzonych 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.	4.	5.	5.	6.	6.	7.
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	Nie dotyczy																					
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	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><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek okresu</th><th>Stan na koniec okresu</th></tr><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></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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Tabela nr 8. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy																					
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th></tr><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 – Ożarki-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></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 – Ożarki-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 – Ożarki-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-Lopienite - 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-Lopienite - 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-Lopienite - 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		
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

.....
(główny księgowy)

2022-05-05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Sławomir Modzelewski

.....
(kierownik jednostki)