

Informacja dodatkowa

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1.nazwę jednostki: Gmina Sieroszewice

1.2.siedzibę jednostki: Sieroszewice

1.3.adres jednostki: ul. Ostrowska 65, 63-405 Sieroszewice

1.4.podstawowy przedmiot działalności jednostki:

a) Urząd Gminy - przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy Sieroszewice oraz określony w ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy,

b) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli – Zakład działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz statutu jednostki. Podstawowym przedmiotem działalności GZEASiP jest zapewnienie wspólnej obsługi finansowej, administracyjnej i organizacyjnej następującym jednostkom organizacyjnym Gminy Sieroszewice, zaliczanym do sektora finansów publicznych: Szkole Podstawowej w Masanowie, Szkole Podstawowej w Ołoboku, Szkole Podstawowej w Parczewie, Szkole Podstawowej w Rososzycy, Szkole Podstawowej w Sieroszewicach, Szkole Podstawowej w Strzyżewie, Szkole Podstawowej w Wielowsi, Szkole Podstawowej w Zamościu, Publicznemu Przedszkolu w Latowicach, Publicznemu Przedszkolu w Psarach, Publicznemu Przedszkolu w Westrzy, Publicznemu Przedszkolu w Wielowsi.

c) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o finansach publicznych, ustawa o pomocy społecznej, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. GOPS jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu realizacji zadań pomocy społecznej zleconych gminie i zadań własnych z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez gminę. Celem GOPS jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin.

d) Gminny Zakład Komunalny - podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o gospodarce komunalnej, ustawa o finansach publicznych, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. Przedmiotem działania Zakładu jest zaspakajanie potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy, w szczególności: czynności związane z poborem, uzdatnianiem i dostarczaniem wody, eksploatacją wodociągów i kanalizacji oraz odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: ***sprawozdanie łączne dla 15 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe oraz bilans z wykonania budżetu.***

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat:

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2021 r. poz. 1800 ze zmianami). Środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – umarza się metodą liniową. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

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

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

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)

Należności:

- **Długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

- **Krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zapasy:

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- **Rozliczenia międzyokresowe czynne** kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

- **Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zobowiązania:

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu jednostki budżetowej pod warunkiem, że zostały jej przekazane w trwały zarząd, tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwały zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce, potwierdzenia wpisu do ksiąg wieczystych. Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu urzędu jednostki samorządu terytorialnego. Grunty i budynki inwentaryzuje się poprzez porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami:

- wyciągami z ksiąg wieczystych;
- umową o oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa jednostce samorządu terytorialnego;
- gminnym zasobem nieruchomości prowadzonym w formie rejestru mienia komunalnego.

Ewidencję i prezentację rozliczenia opłat z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności prowadzi się szczegółowo na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” z podziałem na poszczególnych podatników, od których te należności przysługują.

Fundusze jednostki, fundusze specjalnego przeznaczenia, fundusze celowe i motywacyjne inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia lub zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i ich rozliczenie oraz jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do „rozporządzenia” w sprawie szczególnych zasad rachunkowości...” składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej,
- zysk (strata) brutto.

5. Inne informacje: *Nie dotyczy*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.*

• **Rozliczenie majątku trwałego za 2021r.**

Wg wartości brutto

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Grunty	812 601,35	56 724,02	2 779,81	866 545,56
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	przyjęte nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	sprzedaż gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	2 779,81	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 151 858,98	5 616 144,21	219 577,08	80 548 426,11
2.1	Budynki i lokale	23 872 870,51	107 001,00	219 577,08	23 760 294,43
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	51 278 988,47	5 509 143,21	0,00	56 788 131,68
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)	2 038 712,88	176 310,53	0,00	2 215 023,41
4	Środki transportu	1 468 315,99	0,00	62 502,72	1 405 813,27
5.	Inne środki trwałe	800 013,62	110 239,88	0,00	910 253,50
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00

6.	Wartości niematerialne i prawne	76 729,60	0,00	0,00	76 729,60
	RAZEM	80 348 232,42	5 959 418,64	284 859,61	86 022 791,45

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 445 253,40	0,00	219 577,08	2 785 931,21	33 011 607,53
1.1.	budynki i lokale	8 724 233,55	0,00	219 577,08	565 085,45	9 069 741,92
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 721 019,85	0,00	0,00	2 220 845,76	23 941 865,61
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 042 181,22	0,00	8 770,50	177 477,10	1 210 887,82
3.	Środki transportu	1 001 001,28	0,00	62 502,72	114 713,54	1 053 212,10
4.	Grunty	9 622,80	0,00	0,00	3 207,60	12 830,40
5.	Inne środki trwałe	547 786,61	0,00	0,00	45 416,46	593 203,07
6.	Wartości niematerialne i prawne	64 125,73	0,00	0,00	3 781,16	67 906,89
	RAZEM	33 109 971,04	0,00	290 850,30	3 130 527,07	35 949 647,81

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2021 r. umarzanych jednorazowo**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	Wartości niematerialne i prawne	372 401,36	23 783,54	4 094,20	392 090,70

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo za 2021 r.**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Według wartości brutto					
1	Pozostałe środki trwałe	5 477 536,02	375 584,17	25 952,19	5 827 168,00
2	Zbiory biblioteczne	497 870,45	71 309,49	12 916,70	556 263,24
	Razem	5 975 406,47	446 893,66	38 868,89	6 383 431,24
Wartość umorzenia					
1	Pozostałe środki trwałe	5 477 536,02	375 584,17	25 952,19	5 827 168,00

2	Zbiory biblioteczne	497 870,45	71 309,49	12 916,70	556 263,24
Razem		5 975 406,47	446 893,66	38 868,89	6 383 431,24

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Gmina Sieroszewice posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 6.371,13 zł, a rynkowej – 1 013 196,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

Wykaz gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie na terenie Gminy Sieroszewice zaktualizowanych na potrzeby ustalenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie nieruchomości

Lp.	Wyszczególnienie			Wartość bilansowa (stan na koniec 2019 r.)	Aktualna wartość rynkowa
	Nr działki	Powierzchnia	Użytkownik		
1	2737/1, 2737/2, 2737/3,2737/4, 2737/5 2737/6, 2737/7	0,3227	xxxxxxxxxxxxxx	160,06	96 360,00
2	133/7	0,2447	PUH „BIS” Sp. j. Józef Szyszka i Jerzy Szyszka - Bralin	121,37	94 280,00
3	1209/5	0,41	xxxxxxxxxxxxxx	203,36	52 110,00
4	866/43, 866/28, 1104/4,51/1, 473/1, 914	2,8077	GS Rososzyca	1 392,61	588 916,00
5	12/1,4,3/2,3/4, 3/5,5,6/1,8,9,10, 11, 2/1,2/2	9,06	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Ostrów Wlkp.	4 493,73	181 530,00
Razem				6 371,13	1 013 196,00

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. *Nie dotyczy.*

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

Lp.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
1	2419/2	0,3229	52 441,00		Namysłaki	1843/2016	03.08.2016	
2	2419/3	0,0737	11 711,00		Namysłaki	1843/2016	03.08.2016	

Razem ilość działek: 2	Ogółem powierzchnia: 0,3966	64 152,00					
----------------------------------	---------------------------------------	------------------	--	--	--	--	--

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.

Nie dotyczy

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
Udziały:		
Oświetlenie Uliczne i Drogowe	1024	1 024 000,00
RZZO Ostrów Wlkp	1	1 000,00
RAZEM		1 025 000,00

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	0,00	18 544,84
<i>Zwiększenia</i>	0,00	0,00
<i>Wykorzystanie</i>	0,00	0,00
<i>Rozwiązanie</i>	0,00	0,00
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	0,00	40 529,33

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	18 544,84	24 184,18	2 199,69	0,00	40 529,33
RAZEM	18 544,84	24 184,18	2 199,69	0,00	40 529,33

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: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)).

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	2 871 000,00	0,00	0,00	2 871 000,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 871 000,00	0,00	0,00	2 871 000,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. *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.

Nie dotyczy. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

III. Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2021 r.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A714835	21 509,82	716 993,90
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A700782	6 966,33	232 211,08
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG15/0051/18/0001	22 554,04	751 801,34
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 008A754884	9 593,54	319 784,47
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A783086	7 191,50	239 716,61

Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A700793	11 995,50	399 849,98
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767417	11 307,45	376 915,05
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767367	27 584,51	619 483,47
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GJ07/18/00012	32 482,04	1 082 734,74
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0617/19/0001	5 288,54	176 284,76
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A867201	5 243,17	174 772,24
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1052031813/GKDo/2020/081	73 739,28	2 457 975,92
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A030999	7 242,38	241 412,72
RAZEM	242 698,10	7 789 936,28

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	399 600,77
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	26 882,71
<i>Odprawy emerytalne</i>	100 785,60
RAZEM	527 269,08

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 9.315,24 zł.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych (strona Wn konta 080 – Środki trwale w budowie (inwestycje))

Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem w roku 2021	Odsetki - wartość	Różnice kursowe – wartość	
		Dodatnie	Ujemne
4 479 640,21	0,00	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tytuł zdarzenia	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Stan na koniec roku 2021
Odszkodowania z ubezpieczenia majątkowego	190 839,09	0,00	0,00
Otrzymanie jednorazowej kwoty uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r., która została przeznaczona na przelewy na rachunki lokat.	1 128 074,00	0,00	1 128 074,00
Środki otrzymane na uzupełnienie subwencji ogólnej na rok 2021, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Środki w całości przeznaczone na przelewy na rachunki lokat, które zostaną wykorzystane w roku 2022.	3 109 292,00	0,00	3 109 292,00
Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Program Wsparcia Gmin Popegeerowskich przeznaczone na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Psary, polegająca na budowie rezerwowej stacji uzdatniania wody wraz ze zbiornikami wody uzdatnionej” (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19). Niewykorzystane środki przeznaczone na rachunki lokat, które w 2022 roku sfinansują rozpoczęte zadanie inwestycyjne.	500 000,00	39 360,00	460 640,00
Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadania inwestycyjne gminy przeznaczone na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Latowice II etap” (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19)	2 005 157,91 (środki pozostałe z 2020 roku)	1 868 321,00	136 836,91

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 jednostek samorządów terytorialnych.

2.5. Inne informacje:

Wyszczególnienie	2021 r.
Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:	897 342,54
1) pozostałe - darowizna	51,00

2) pozostałe – sprzedaż składników majątkowych (sprzedaż działek i mieszkań, sprzedaż makulatury)	885 291,54
3) pozostałe – nagrody za udział w konkursie „Działania proekologiczne i prokulturowe w ramach strategii rozwoju województwa wielkopolskiego”	12 000,00
Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:	2 361,00
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	2 361,00
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	0,00

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

3.1.1. Ze względu na sytuację epidemiczną w kraju wywołaną wirusem SARS-CoV-2 wystąpiła konieczność podjęcia niezbędnych działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. W tym celu zorganizowano Powszechny Punkt Szczepień w Latowicach. Na potrzeby zorganizowania i funkcjonowania punktu szczepień zakupiono rękawice ochronne, butelki na wodę i wodę niegazowaną, długopisy oraz zamontowano tablicę informacyjną na kwotę 882,89. Środki na ten cel pochodziły z rozwiązanej rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Ze środków własnych zakupiono dozowniki automatyczne do mydła i płynu do dezynfekcji za kwotę 975,01 zł. Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach na zakup maseczek i płynów do dezynfekcji wydatkował kwotę 180,51 zł.

3.1.2. Gmina Sieroszewice w roku 2021 otrzymała środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań zleconych związanych z:

- transportem osób do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 oraz funkcjonowanie infolinii,
- utworzeniem punktów szczepień powszechnych,
- działaniami promocyjnymi w sprawie szczepień przeciwko COVID-19.

Na zadanie związane z transportem osób do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 oraz funkcjonowanie infolinii otrzymano środki w wysokości 25.500,00 zł, które zostały wydatkowane na wypłatę dodatku specjalnego związanego z obsługą infolinii w kwocie 4.515,17 zł oraz na zakup wolnostojącej bezdotykowej stacji dezynfekcyjnej w wysokości 1.700,00 zł. Niewykorzystane środki w wysokości 19.284,83 zł zostały zwrócone do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu .

Na utworzenie punktów szczepień powszechnych Gmina Sieroszewice otrzymała 5.000,00 zł, które przeznaczyła na zakup laptopa wraz z oprogramowaniem. Środki zostały wykorzystane w 100%.

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 10.000,00 zł przeznaczone na działania promocyjne w sprawie szczepień przeciwko COVID-19 wydatkowano na ulotki, plakaty, notesy, smycze reklamowe oraz długopisy grawerowane z hasłami promującymi szczepienia przeciwko COVID-19 na terenie Gminy Sieroszewice w kwocie 1.934,99 zł. Niewykorzystane

środki w wysokości 8.065,01 zł zostały zwrócone do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

3.1.3. W ramach środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gmina Sieroszewice w 2021 roku otrzymała 300.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu „Laboratoria Przyszłości”. W ramach programu szkoły otrzymały wsparcie finansowe na zakup wyposażenia technicznego niezbędnego do rozwoju umiejętności praktycznych wśród uczniów, w wysokości:

- Szkoła Podstawowa w Wielowisi: 30.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Rososzycy: 60.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Parczewie: 30.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa in. Fryderyka Chopina w Strzyżewie: 30.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach: 60.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Zamościu: 30.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Masanowie: 30.000,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Ołoboku im. Ks. Józefa Kuta: 30.000,00 zł.

Środki na realizację programu „Laboratoria Przyszłości” zostały wykorzystane w 100%.

3.1.4. Wójt Gminy Sieroszewice umorzył należności z tytułu podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej na wnioski przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu z powodu skutków COVID-19. W związku z tym wpływy z tego tytułu były niższe o kwotę 12.644,00 zł. Ulg podatkowych udzielono na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa. Rada Gminy Sieroszewice w roku 2021 nie podejmowała uchwał w sprawie zwolnienia lub przedłużenia terminu płatności z podatku od nieruchomości, gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, wskazanym grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19.

3.1.5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach w roku 2021 otrzymał środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu Wspieraj Seniora.

Program Wspieraj Seniora to wsparcie finansowe dla gmin w zakresie organizacji i realizacji usługi wsparcia polegającej na dostarczeniu zakupów dla osób w wieku 70 lat i więcej, którzy ze względu na stan epidemii pozostają w domu, nie mając możliwości zapewnienia sobie artykułów spożywczych oraz środków higieny osobistej. Jednostka otrzymała w roku 2021 dotację w kwocie 11.194,91 zł, która została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników jako dodatek specjalny w kwocie 9.297,24 zł oraz na środki dezynfekujące i środki ochrony osobistej w kwocie 1.897,67 zł.

3.2. Decyzją Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska nr KDI.7062.7.2021.sq z dnia 11 lutego 2021 r. umorzono Gminie Sieroszewice karę pieniężną w wysokości 66.009,00 zł za niewykonanie w roku 2014 obowiązku ograniczenia odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania.

3.3. Gmina Sieroszewice w roku 2021 na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr IR-VII.801.5.54.2020.2 z dnia 20 grudnia 2021 r. dokonała zwrotu dofinansowania pobranego w nadmiernej wysokości tj. 46.192,16 zł wraz z odsetkami 1.154,00 zł otrzymanego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadania pn. ”Przebudowa drogi gminnej nr 803731P Rososzyca – Strzyżew”.

3.4. Wskutek nieznacznego spadku dochodów związanych z opłatami należnymi od mieszkańców gminy wzrosły należności z tego tytułu. Pozostałe zdarzenia mające związek z wystąpieniem stanu epidemicznego w kraju opisano we wcześniejszych pozycjach.

Wykaz jednostek budżetowych i zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem:

- 1) Urząd Gminy Sieroszewice,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach,
- 3) Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach,
- 4) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Sieroszewicach,
- 5) Szkoła Podstawowa w Masanowie,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ołoboku,
- 7) Szkoła Podstawowa w Parczewie,
- 8) Szkoła Podstawowa w Rososzycy,
- 9) Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach,
- 10) Szkoła Podstawowa w Strzyżewie,
- 11) Szkoła Podstawowa w Wielowsi,
- 12) Szkoła Podstawowa w Zamościu,
- 13) Publiczne Przedszkole w Latowicach,
- 14) Publiczne Przedszkole w Psarach,
- 15) Publiczne Przedszkole w Westrzy,
- 16) Publiczne Przedszkole w Wielowsi.

Sieroszewice, 20 maja 2022 r.

.....
Skarbnik Gminy

.....
Wójt Gminy