

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Panki ul. Tysiąclecia 5 42-140 PANKI Numer identyfikacyjny REGON 151398356	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PANKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 751E3E9ED445CFC9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 930 485,88	5 733 607,36	I Zobowiązania	11 114 486,68	10 183 574,23
I.1 Środki pieniężne	3 930 485,88	5 733 607,36	I.1 Zobowiązania finansowe	11 077 956,86	10 173 947,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 893 956,06	5 723 980,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 111 136,14	826 418,64
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	36 529,82	9 626,85	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 966 820,72	9 347 528,72
II Należności i rozliczenia	145 823,00	243 586,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 529,82	9 626,87
II.1 Należności finansowe	0,00	1 079,38	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 079,38	II Aktywa netto budżetu	-7 361 401,22	-4 533 705,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 058 081,15	2 680 954,87
II.2 Należności od budżetów	145 823,00	242 506,88	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 058 081,15	2 680 954,87
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	285,58	126,64	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	146 741,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 419 482,37	-7 361 401,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	323 509,00	327 451,38
Suma aktywów	4 076 594,46	5 977 320,26	Suma pasywów	4 076 594,46	5 977 320,26

_____	_____	_____
Agnieszka Balas	2022-03-30	Urszula Bujak
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	751E3E9ED445CFC9	

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Balas
skarbnik

2022-03-30
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
zarząd

BeSTia

751E3E9ED445CFC9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Panki ul.Tysiąclecia 5 42-140 PANKI Numer identyfikacyjny REGON 151398356	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 7360A4F865AAA7D0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	37 768 840,93	36 741 798,65	A Fundusz	38 013 090,03	36 638 281,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	32 550 987,72	33 435 832,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 645 641,43	36 621 257,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 462 102,31	3 202 448,46
A.II.1 Środki trwałe	37 092 468,74	35 942 457,95	A.II.1 Zysk netto (+)	20 136 393,90	18 330 847,68
A.II.1.1 Grunty	2 302 736,21	2 302 567,63	A.II.2 Strata netto (-)	-14 674 291,59	-15 128 399,22
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	88 598,00	88 598,00	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	33 649 038,42	32 904 162,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	550 371,14	238 086,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	551 678,94	471 860,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	38 644,03	25 780,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 368 305,57	1 149 912,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	553 172,69	678 799,10	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	1 245 106,07	1 029 370,58
A.III Należności długoterminowe	123 199,50	120 541,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	233 953,66	149 064,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	110,00	34,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	131 486,43	112 144,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	693 328,33	585 796,14

Agnieszka Balas
(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-16
(rook, miesiąc, dzień)
7360A4F865AAA7D0

Urszula Bujak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 977,98	8 025,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 381,34	68 718,81
B Aktywa obrotowe	1 612 554,67	1 046 394,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 781,54	44 412,72	D.II.8 Fundusze specjalne	137 868,33	105 587,49
B.I.1 Materiały	23 781,54	44 412,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	137 868,33	105 587,49
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	123 199,50	120 541,60
B.II Należności krótkoterminowe	1 499 392,32	898 562,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 496,40	1 858,46			
B.II.2 Należności od budżetów	63 620,61	13 360,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 431 275,31	883 343,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 380,81	103 419,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	89 380,81	103 419,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Balas
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)
7360A4F865AAA7D0

Urszula Bujak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 381 395,60	37 788 193,23	Suma pasywów	39 381 395,60	37 788 193,23

Agnieszka Balas
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)
7360A4F865AAA7D0

Urszula Bujak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Balas
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-16
(rok, miesiąc, dzień)
7360A4F865AAA7D0

Urszula Bujak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Wójt Gminy Panki ul.Tysiąclecia 5 42-140 PANKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398356			Wysłać bez pisma przewodniego 0305A616E76B6212 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 818 693,37	27 472 849,77
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		27 818 693,37	27 472 849,77
B.	Koszty działalności operacyjnej		22 787 331,60	23 520 654,68
B.I.	Amortyzacja		2 147 093,74	2 274 893,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 704 397,83	1 888 458,54
B.III.	Usługi obce		2 018 064,15	2 337 825,12
B.IV.	Podatki i opłaty		156 644,79	123 463,89
B.V.	Wynagrodzenia		7 480 555,92	7 706 671,24
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 782 327,44	1 810 647,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		17 637,73	17 931,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 214 980,35	7 091 950,59
B.X.	Pozostałe obciążenia		265 629,65	268 813,65
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 031 361,77	3 952 195,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne		809 219,42	633 254,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	147 012,98
D.II.	Dotacje		19 365,58	8 522,66
D.III.	Inne przychody operacyjne		789 853,84	477 718,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne		176 268,25	1 188 999,03

Agnieszka Balas
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
kierownik jednostki

BeSTia

0305A616E76B6212

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	176 268,25	1 188 999,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 664 312,94	3 396 450,35
G.	Przychody finansowe	123 085,14	816 015,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 387,62	771 472,05
G.III.	Inne	106 697,52	44 543,44
H.	Koszty finansowe	325 295,77	1 010 017,38
H.I.	Odsetki	322 288,11	998 623,89
H.II.	Inne	3 007,66	11 393,49
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 462 102,31	3 202 448,46
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)	5 462 102,31	3 202 448,46

Agnieszka Balas
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
kierownik jednostki

BeSTia

0305A616E76B6212

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Balas
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
kierownik jednostki

BeSTia

0305A616E76B6212

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Panki ul. Tysiąclecia 5 42-140 PANKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398356		Wysłać bez pisma przewodniego F0137D7F079ED945 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	31 751 550,53	32 550 987,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 889 714,96	46 500 124,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 445 301,31	20 136 393,90	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 815 779,72	25 007 550,79	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 534 065,46	1 346 026,95	
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	567 781,30	10 152,70	
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	526 787,17	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	47 090 277,77	45 615 279,47	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 937 063,65	14 674 291,59	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 898 951,91	27 717 712,88	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 169 517,32	3 206 507,42	
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	84 744,89	16 215,55	
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	0,00	552,03	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	32 550 987,72	33 435 832,59	

Agnieszka Balas
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 462 102,31	3 202 448,46
III.1.	zysk netto (+)	20 136 393,90	18 330 847,68
III.2.	strata netto (-)	-14 674 291,59	-15 128 399,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 013 090,03	36 638 281,05

Agnieszka Balas
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
kierownik jednostki

BeSTia

F0137D7F079ED945

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.16

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Balas
główny księgowy

2022-05-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Bujak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Panki ul. Tysiąclecia 5 42-140 PANKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151398356		4F914AB9D27B9953 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Balas
(główny księgowy)

2022.05.16
rok mies. dzień

Urszula Bujak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Balas
(główny księgowy)

2022.05.16
rok mies. dzień

Urszula Bujak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Panki

1.2. Siedziba jednostki

ul. Tysiąclecia 5
42-140 Panki

1.3. Adres jednostki

ul. Tysiąclecia 5
42-140 Panki

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

sprawozdanie łączne

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Składniki majątku powyżej 10 000,00 zł przyjmowane są jako środki trwałe.
 - b) Składniki majątku o wartości od 350,00 zł do 10 000,00 zł przyjmowane są jako pozostałe środki trwałe. Dolny próg jest zróżnicowany w zależności od jednostki.
 - c) Wartości materialne i prawne przyjmowane są jako WNIP bez progu granicznego.
 - d) 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.
 - e) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się - w przypadku zakupu - wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej, lub wg wyceny eksperta - w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania w wartości określonej w umowie o przekazaniu - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu

g) 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.

h) Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste ujmują się w księgach rachunkowych urzędu jest w wyodrębnionej ewidencji i wykazuje w sprawozdaniu finansowym jako składnik aktywów pomniejszony o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

Dokonuje się odpisów umorzeniowych metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym, przy czym w Urzędzie Gminy w uzasadnionych sytuacjach takich jak ograniczenie czasowe używania środka trwałego można stosować indywidualną stawkę amortyzacyjną, uwzględniającą przewidywany czas użytkowania. Środki trwałe i WNIP o wartości powyżej 10 000,00 zł umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe oraz WNIP do wartości mniejszej bądź równej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz spisywane są bezpośrednio w koszty działalności bieżącej.

c) Niskocenne składniki majątku, których wartość nie przekracza od 300,00zł do 1000,00 zł w zależności od jednostki zaliczane są do kosztów w momencie zakupu.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg wartości nominalnej.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: w zależności od jednostki

GOPS

a) Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących dla należności od dłużników alimenacyjnych z tytułu funduszu, zaliczki i odsetek. Odpisem obejmujemy należności w 100% przy których nie ma ściągalności przez cały jeden rok. Odpisy aktualizujące pomniejszane są o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności.

Urząd
Gminy

- a) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości-do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądowniem komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości-jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłała zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizacyjnego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców- w wysokości wianymodnie oszacowanej kwoty odpisu.

5. Inne informacje

Jednostki nie stosują rozliczeń międzyokresowych kosztów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	117 628,53	2 302 736,21	50 942 698,22	1 901 335,47	1 168 633,76	253 863,32
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	0,00	4 227,60	1 100 012,86	0,00	145 975,37	0,00
- przychody		4 227,60	1 100 012,86		145 975,37	
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie	27 920,18	4 396,18	10 152,70	0,00	17 137,44	0,00
- likwidacja	27 920,18	4 396,18			7 137,44	
- inne			10 152,70		10 000,00	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	89 708,35	2 302 567,63	52 032 558,38	1 901 335,47	1 297 471,69	253 863,32
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	117 628,53		17 293 659,80	1 350 964,33	616 954,82	215 219,29
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0,00	0,00	1 834 736,09	313 438,87	224 127,57	12 863,24
- amortyzacja za rok obrotowy			1 834 736,09	313 438,87	224 127,57	12 863,24
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	27 920,18			1 154,70	15 470,77	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	89 708,35	0,00	19 128 395,89	1 663 248,50	825 611,62	228 082,53
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	2 302 736,21	33 649 038,42	550 371,14	551 678,94	38 644,03
- stan na koniec roku	0,00	2 302 567,63	32 904 162,49	238 086,97	471 860,07	25 780,79

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		brak danych
2.	Budynki		brak danych
3.	Dobra kultury		brak danych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		nie występuje
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
1.	Działka nr 495 obręb Panki	Powierzchnia: 0,959 Wartość: 63678	63 678,00			63 678,00
2.	Działka nr 254/1 obręb Panki	Powierzchnia: 24920 Wartość: 0,0625	24 920,00			24 920,00

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

53 507,62 zł (wartość brutto)

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7.

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

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		1 783 319,21			1 783 319,21
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	991 783,93			49 987,71	941 796,22

1.8.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Neuznane roszczenia wierzyciela		

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	313 786,32	gwarancje ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia		nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy	41 820,00	Dla 2 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	91 980,63	Dla 14 osób
3.	Inne-ekwiwalent za urlop	2 631,48	Dla 5 osób
4.			
	Ogółem	136 432,11	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 328 723,92 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 3 097 301,38 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych -roszczenia sporne: 430 683,65 zł

2.

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		nie występują
2.	Towary		nie występują

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	678 799,10	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	nie występują
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	137 957,29	sprzedaż działek, sprzedaż praw majątkowych tzw. "Białe certyfikaty"
2.	Koszty:	0,00	nie występują
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	48 892,50	Zaniechanie inwestycji o nazwie "Budowa inwestycji fotowoltaicznej dla budynków użyteczności publicznej w Gminie Panki"

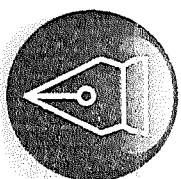
2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z ministerstwem do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

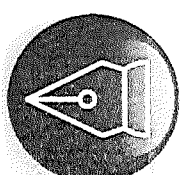
2.5. Inne informacje

nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Wydatki na przeciwdziałanie COVID 19- 817,57 zł



Signed by /
Podpisano przez:
Agnieszka Bałas
Gmina Panki
Date / Data: 2022-
05-16 12:26



Signed by /
Podpisano przez:
Urszula Bujak
Gmina Panki
Date / Data: 2022-
05-16 12:52

