

**INFORMACJA  
DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Pieńsk</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Pieńsk, ul. Kościuszki 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Doprowadzanie wody i odprowadzanie ścieków</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 do 31.12.2021 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b><u>Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.</u></b></p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy PDOP). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania (jednocześnie do ewidencji).</p> <p><b><u>Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych dokonuje się w oparciu o dokumenty właściwe dla tworzenia relacji pomiędzy jednostkami sektora finansów publicznych:</u></b></p> <p><b>Grunty i budynki</b> wykazywane są w aktywach bilansu jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane w trwały zarząd, tj. jednostka posiada stosowne dokumenty w postaci: decyzji o przekazaniu w trwały zarząd, protokołów zdawczo – odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce oraz wpisu prawa do ksiąg wieczystych.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> weryfikuje się księgowo poprzez sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych praw majątkowych: nabyte ze środków własnych wprowadza się w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków przeznaczonych na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p>

**Ewidencja szczegółowa rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wycena na dzień bilansowy:**

Ewidencja szczegółowa rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzona jest w module „środki trwałe” w księdze inwentarzowej, w sposób chronologiczny dla wszystkich środków trwałych i zawiera następujące informacje:

- a) datę przyjęcia do użytkowania,
- b) numer i rodzaj dowodu,
- c) numer inwentarzowy,
- d) nazwę środka trwałego,
- e) specyfikację wszystkich części składających się na zespół komputerowy lub inny składający się z określonych części złożony środek trwały,
- f) wartość początkową środka trwałego,
- g) wartość po aktualizacji,
- h) wartość po ulepszeniu,
- i) symbol klasyfikacji środków trwałych,
- j) stawkę amortyzacji,
- k) roczną i miesięczną kwotę amortyzacji,
- l) metodę amortyzacji,
- m) rok budowy lub produkcji.

Środkom trwałym o wysokiej wartości początkowej lub szczególnie ważnym dla jednostki nadaje się indywidualne numery inwentarzowe i ujmuje w księdze inwentarzowej w oddzielnych pozycjach. Pozostałe mniej wartościowe składniki majątkowe, oznaczone co do gatunku ujmuje się w ewidencji zbiorczo, podając ich łączną wartość i ilość w grupach podobnych środków trwałych. „Pozostałe środki trwałe” ewidencjuje się w module „środki trwałe” w księdze inwentarzowej, zakładając kartoteki poszczególnych obiektów inwentarzowych lub kartoteki grup podobnych przedmiotów.

**Dokonywanie odpisów aktualizujących wartość aktywów, wg zmian zaprojektowanych ustawowo:**

Nie dotyczy.

**Gospodarka magazynowa:**

Jednostka nie prowadzi magazynu, nie wycenia zatem zapasów.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

**Kwalifikacja umów leasingu:**

Nie dotyczy

**Wynik finansowy:**

Zakład Usług Komunalnych ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym.

5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	<b>VIDE: Tabela nr 1 i Tabela nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	<b>VIDE: Tabela nr 3</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	<b>VIDE: Tabela nr 4</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>VIDE: Tabela nr 5</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>VIDE: Tabela nr 6</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>VIDE: Tabela nr 7</b>
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)
	<b>VIDE: Tabela nr 8</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>VIDE: Tabela nr 9</b>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>VIDE: Tabela nr 10</b>
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

	<b>VIDE: Tabela nr 11</b>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>VIDE: Tabela nr 12</b>
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
	<b>VIDE: Tabela nr 13</b>
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
	<b>VIDE: Tabela nr 14</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>VIDE: Tabela nr 15</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>VIDE: Tabela nr 16</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak istotnych informacji mających wpływ na sprawozdanie finansowe.</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>VIDE: Tabela nr 17</b>
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
	<b>VIDE: Tabela nr 18</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>VIDE: Tabela nr 19</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku
	<b>VIDE: Tabela nr 20</b>
2.5.	Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

	<b>VIDE: Tabela nr 21</b>
2.6.	Wykaz wzajemnych rozliczeń z tytułu nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku
	<b>VIDE: Tabela nr 22</b>
2.7.	Inne informacje
	<b>Brak istotnych informacji mogących mieć wpływ na sprawozdanie finansowe</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	<b>Wg stanu na dzień 31.12.2021 roku wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 134 569,10 zł powstała na skutek niewykonania planu kosztów.</b>

## II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**Tabela nr 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne			zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>29 073,79</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>29073,79</b>	
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>48952605,35</b>	<b>12 549 697,13</b>	0,00	0,00	<b>12 549 697,13</b>	<b>3357,32</b>	0,00	0,00		<b>61498945,16</b>	
	Grunty	<b>898 820,70</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>898 820,70</b>	
1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>41 713708,46</b>	<b>12 537 936,71</b>	0,00	0,00	<b>12 537 936,71</b>	<b>3357,32</b>	0,00	0,00		<b>54 248287,85</b>	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>4 530800,29</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>4 530 800,29</b>	
4.	Środki transportu	<b>1 220857,61</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1 220 857,61</b>	
5.	Inne środki trwałe	<b>588418,29</b>	11 760,42	0,00	0,00	<b>11 760,42</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>600 178,71</b>	
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie ( inwestycje)</b>	<b>0,00</b>										
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)</b>	<b>0,00</b>										
<b>V.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)</b>	<b>48952605,35</b>	<b>12549697,13</b>	0,00	0,00	<b>12549697,13</b>	<b>3357,32</b>	0,00	0,00		<b>61498945,16</b>	

**Tabela Nr 2**

**Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja(umorzanie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>29073,79</b>	0,00			0,00				0,00	<b>29073,79</b>	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>22 646 786,78</b>	<b>1 734 615,63</b>			<b>1 734 615,63</b>					<b>24 381 402,41</b>	<b>26 305 818,57</b>	<b>37 117 542,75</b>
1.	Grunty											898 820,70	898 820,70
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 133 173,52	1 502 819,65			<b>1 502 819,65</b>					18 635 993,17	24 580 534,94	35 612 294,68
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 799 174,32	199 767,35			<b>199 767,35</b>					3 998 941,67	731 625,97	531 858,62
4.	Środki transportu	1 126 604,12	19 684,74			<b>19 684,74</b>					1 146 288,86	94 253,49	74 568,75
5.	Inne środki trwałe	587 834,82	12 343,89			<b>12 343,89</b>					600 178,71	583,47	0,00

**Tabela Nr 3**

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

**NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1	Dobra kultury	0,00	0,00

**Tabela nr 4**

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

**NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ GOSPODARCZYCH**

l.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela Nr 5**

Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość:

**BRAK**

Grunty użytkowane w wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00
Wartość (w zł)	0,00

**Tabela Nr 6**

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

**BRAK TAKICH UMÓW**

L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

**Tabela Nr 7**

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

**NIE WYSTĘPUJĄ**

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0,00	0,00

**Tabela nr 8**

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).

L.p.	Grupa należności ( wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	do 180 dni (10% wart.należn.)	2 423,41	2 418,50	0,00	2 423,41	2 418,50
	od 181 do 360 dni (20% wart.należn.)	10 782,10	6 600,21	0,00	10 782,10	6 600,21
	powyżej 360 dni (100% wart.należn.)	70 693,48	55 465,52	0,00	70 693,48	55 465,52
	Odsetki	14 184,01	18 869,77	0,00	14 184,01	18 869,77
Razem		98 083,00	83 354,00	0,00	98 083,00	83 354,00

**Tabela nr 9**

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

**JEDNOSTKA NIE TWORZY REZERW**

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 10**

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

**JEDNOSTKA NIE ZAWIERAŁA TAKICH UMÓW**

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 11**

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.

**BRAK**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

**Tabela nr 12**

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**BRAK**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 13**

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.

**BRAK**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	0,00

**Tabela 14**

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.

**BRAK**

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

**Tabela 15**

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

**BRAK**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

**Tabela nr 16**

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	<b>25 689,96</b>
1.1.	Odprawy emerytalne	0,00
1.2.	Nagrody jubileuszowe	24 491,81
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	1 198,15

**Tabela nr 17**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**JEDNOSTKA NIE PROWADZI MAGAZYNU**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0,00

**Tabela nr 18**

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

**ZDARZENIA NIE WYSTĄPIŁY**

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

**Tabela nr 19**

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

**ZDARZENIA NIE WYSTĄPIŁY**

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00

**Tabela nr 20**

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku (nazwa jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminą Pieńsk dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	należność	28 618,44	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
2.	Przedszkole Publiczne w Pieńsku	należność	296,10	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
3.	Szkoła podstawowa nr 1 w Pieńsku	należność	296,10	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
4.	Szkoła Podstawowa w Dłużynie Dolnej	należność	84,60	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
5.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Pieńsku	należność	313,02	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
6.	MGOPS w Pieńsku	należność	42,30	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
7.	PEC Sp. z o.o.	należność	4 869,91	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług

**Tabela nr 21**

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku (nazwa jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminą Pieńsk dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	przychody ze sprzedaży usług	364 513,50	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Przedszkole Publiczne w Pieńsku	przychody ze sprzedaży usług	4 187,7	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Szkoła Podstawowa nr 1 w Pieńsku	przychody ze sprzedaży usług	3 553,20	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Szkoła Podstawowa w Dłużynie Dolnej	przychody ze sprzedaży usług	939,06	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Szkoła Podstawowa nr 2	przychody ze sprzedaży usług	3 578,58	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	MGOPS w Pieńsku	przychody ze sprzedaży usług	499,14	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	Usługi obce-administrowanie	120,00	Koszty działalności operacyjnej poz. B.III
	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	Podatki od: w tym: - nieruchomości, - środków transportu - opłata za trwały zarząd - za gospodarowanie odpadami	62 590,80 w tym: 54 259,00 2 450,00 3 153,00 2 728,80	Koszty działalności operacyjnej  poz.B.IV
	Szkoła Podstawowa nr 1 w Pieńsku		1000,00	Koszty działalności operacyjnej poz. B.III

## Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku (nazwa jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
	Gmina Pieńsk	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe: sieć wodociągowo – kanalizacyjna	12 534 579,39	I.1.6.Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i śr.trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne