

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1. (Nazwa jednostki) **Miasto i Gmina w Morawica**

1.2. (Siedziba jednostki) **Morawica**

1.3. (Adres jednostki) **26-026 Morawica, ul. Spacerowa 7**

#### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Miasto i Gmina Morawica realizuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne:

- 1) Urząd Miasta i Gmina Morawica
- 2) Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morawicy
- 3) Samorządowy Żłobek w Bilczy
- 4) Samorządowy Żłobek w Morawicy
- 5) Szkołę Podstawową w Bilczy
- 6) Szkołę Podstawową w Brzezinach
- 7) Szkołę Podstawową w Obicach
- 8) Szkołę Podstawową w Dębskiej Woli
- 9) Zespół Placówek Oświatowych w Morawicy
- 10) Środowiskowy Dom Samopomocy w Brudzowie

Ad. 1) - Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy, której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.

Ad.2) - Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morawicy –powołany uchwałą Rady Gminy w Morawicy działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

Ad. 3) – Samorządowy Żłobek w Bilczy powołany Uchwałą Rady Gminy w Morawicy nr XLV/428/2014 z dnia 30.09.2014 roku do opieki na dziećmi do lat 3.

Ad. 4) - Samorządowy Żłobek w Morawicy powołany Uchwałą Miejską w Morawicy nr XXXII/302/2021 z dnia 20.01.2021 roku do opieki na dziećmi do lat 3.

Ad. 5) – Ad.9) Jednostki oświatowe utworzone Uchwałą Nr VI/56/95 Rady Gminy w Morawicy z dnia 28 grudnia 1995 roku, działającą w formie jednostki budżetowej. Szkoły realizują cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty

Ad. 10 – Jednostka powołana Uchwałą Nr XVI/116/19 Rady Miasta i Gminy w Morawicy z dnia 30.10.2019 roku, na podstawie ustaw o samorządzie gminnych z dnia 8.03.1990, o pomocy społecznej z dnia 12.03.2004 r i innych ustaw. Przedmiotem działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Brudzowie jest świadczenie usług w ramach indywidualnych i zespołowych treningów samoobsługi i treningów umiejętności społecznych dla dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i osób niepełnosprawnych intelektualnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2021-31.12.2021 r.**
  3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
  4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- Księgi rachunkowe budżetu Miasta i Gminy Morawica (Organu), jednostek oświatowych oraz Urzędu Miasta i Gminy prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Morawica ul. Spacerowa 7,26-026 Morawica. Pozostałych jednostek księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach tych jednostek
  - Księgi rachunkowe prowadzone są metoda komputerową , w języku polski i w walucie polskiej . Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany są programy:
    - PUMA ZETO SOFTWARE sp. Z o.o. Olsztyn
    - FK Fortes sp. j. w Kielcach
  - Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:
    - podwójnego zapisu,
    - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
    - powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.
  - Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Prowadzi się je w szczególności dla:
    - środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
    - rozrachunków z kontrahentami,
    - rozrachunków z pracownikami,
    - operacji sprzedaży,
    - operacji zakupu,
    - kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,
    - operacji gotówkowych.
  - Urządzenia ewidencji szczegółowej podstawowych środków trwałych (umarzanych w czasie) i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości pow. 3.500 zł) oraz ich umorzenie prowadzone są metodą komputerową w Module „Środki trwałe” w programach : PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn , oraz FK Fortes sp. j. w Kielcach.
  - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości

niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 3.500 zł przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową.

- Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej kwoty 3.500 zł i wyższej od 500 zł oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, pralki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny prowadzona jest w sposób ilościowo-wartościowy metodą komputerową w w/w module.
- Pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 500 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w książkach inwentarzowych. Zalicza się do nich między innymi: maszyny do liczenia, czajniki, grzejniki, wentylatory, radioodbiorniki, kasetki metalowe, lustra, drabiny, gabloty, tablice, firanki w mb, wykładziny podłogowe w m<sup>2</sup> i inne.
- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki, jak: plastikowe kubelki na śmieci, mopy, szczotki, szufelki, grabie, łopaty, szpadle, itp., a także inne drobne przedmioty, jak: doniczki, sztucce, szklanki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw bezpośrednio po zakupie odnoszone są koszty. Materiały te przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru w prowadzonych kontrolkach lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.
- Urządzenia ewidencji szczegółowej podstawowych środków trwałych (umarzanych w czasie) i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości pow. 3.500 zł) oraz ich umorzenie prowadzone są metodą komputerową w Module „Środki trwałe” w programach: PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn, oraz FK Fortes s.j. w Kielcach
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 3.500 zł przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową.
- Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej kwoty 3.500 zł i wyższej od 500 zł oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, pralki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny prowadzona jest w sposób ilościowo-wartościowy metodą komputerową w w/w module.
- Pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 500 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w książkach inwentarzowych. Zalicza się do nich między innymi: maszyny do liczenia, czajniki, grzejniki, wentylatory, radioodbiorniki,

kasetki metalowe, lustra, drabiny, gabloty, tablice, firanki w mb , wykładziny podłogowe w m<sup>2</sup> i inne.

- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki, jak: plastikowe kubelki na śmieci, mopy, szczotki, szufelki, grabie, łopaty, szpadle, itp., a także inne drobne przedmioty, jak: doniczki, sztucce, szklanki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw bezpośrednio po zakupie odnoszone są koszty. Materiały te przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru w prowadzonych kontrolkach lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

#### ***Obowiązujące zasady wyceny:***

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte do użytkowania, wycenia się:

- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę (w przypadku trudności

z ustaleniem kosztu wytworzenia),

- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia,

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

- Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości,

w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.



- Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- Należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

- Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- przeterminowane od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości bez względu na ich wiek w wysokości 100% należności

- przeterminowane od roku do 2 lat w wysokości 50% należności,

- przeterminowane powyżej 2 lat w wysokości 100% należności.

- Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, stosownie do art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości. Powyższe zasady nie mają zastosowania do aktualizacji należności dotyczących rozchodów budżetu oraz funduszy tworzonych na podstawie ustaw. Od przedmiotowych należności odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z przepisami § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości .

- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (w tym materiały) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały bezpośrednio po zakupie odnoszone są w koszty jednostki. Materiały biurowe i paliwo w bakach samochodów służbowych i samochodach OSP uznaje się za zużyte w momencie wydania do użytkowania. Na dzień bilansowy wartość niezaużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury i wprowadza na stan zapasów (konto 310), korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

- Rezerwy na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa (w tym środki pieniężne) i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

- Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

***Ustalanie wyniku finansowego:***

### **W jednostkach budżetowych Miasta i Gminy Morawica**

- Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".
- Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.
- Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenia".
- Na wynik finansowy Urzędu Miasta i Gminy składają się:
  - a/ wynik z działalności podstawowej,
  - b/ wynik z działalności operacyjnej.

### **5. Inne informacje - Nie dotyczy**

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

### **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

– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Dane zawiera załącznik Nr 1 do informacji.

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

Brak danych w tym zakresie.

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

Nie dokonywano w/w odpisów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy.

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:

Dane zawiera załącznik Nr 3 do informacji.

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

Łączna wartość posiadanych przez Miasto i Gminę Morawica udziałów wynosi 3.778.000,00 zł, w tym:

- 1/ 100 udziałów na kwotę 10.000,00 zł w Banku Spółdzielczym Kielce,
- 2/ 100% udziałów w ZGK Sp. z o.o. w Morawicy na kwotę 3.603.000,00 zł,

3/ 100% udziałów w KORAL Sp. z o.o. w Morawicy na kwotę 165.000,00 zł.

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):

Dane zawiera załącznik Nr 4 do informacji.

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 - 6.450.000,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat - 2.645.000,00 zł
- c) powyżej 5 lat - 0,00 zł

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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota 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.

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

7.079.737,61 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

401.984,74 zł

1.16. Inne informacje:

BRAK

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:

19.003.022,47 zł

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

Nie dotyczy.

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

BRAK

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

BRAK

SKAŁBNIK  
*Marta Dziwięcka*  
(główny księgowy)

2022-09-29  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
Z up. BURMISTRZA  
*Marta Dziwięcka*  
Zastępca Burmistrza  
(kierownik jednostki)



31.12.2021 r

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.A8  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

KOREKTA nr 1

| Główne składniki aktywów trwałych                                                                                  |                                                                                |                                                                |                                  |               |                                                             |               |                                   |              |              |                                                               |                |                                                                    |                                                    |                                     |              |               |                                                  |                           |                                                                                    |                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----|
| Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB<br>Burmistrz Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku |                                                                                |                                                                |                                  |               |                                                             |               |                                   |              |              |                                                               |                |                                                                    |                                                    |                                     |              |               |                                                  |                           |                                                                                    |                                  |    |
| KOREKTA nr 1                                                                                                       |                                                                                |                                                                |                                  |               |                                                             |               |                                   |              |              |                                                               |                |                                                                    |                                                    |                                     |              |               |                                                  |                           |                                                                                    |                                  |    |
| Lp.                                                                                                                | Nazwa grupy rodzajowej<br>składnika aktywów trwałych                           | Wartość<br>początkowa - stan<br>na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |               | Ogółem<br>zwiększenie<br>wartości<br>początkowej<br>(4+5+6) |               | Zmniejszenia wartości początkowej |              |              | Ogółem<br>zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej<br>(8+9+10) |                | Wartość początkowa -<br>stan na koniec roku<br>obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan<br>na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |              |               | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14+15+16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie - stan na<br>koniec roku<br>obrotowego (13+17 roku obrotowego (3-<br>18) | Wartość netto składników aktywów |    |
|                                                                                                                    |                                                                                |                                                                | aktualizacja                     | przychody     | przebieżenie                                                | 5             | 6                                 | 7            | zbycie       | likwidacja                                                    | inne           |                                                                    |                                                    | 11                                  | 12           | 13            |                                                  |                           |                                                                                    | 14                               | 15 |
| 1                                                                                                                  | 2                                                                              | 3                                                              | 4                                | 5             | 6                                                           | 7             | 8                                 | 9            | 10           | 11                                                            | 12             | 13                                                                 | 14                                                 | 15                                  | 16           | 17            | 18                                               | 19                        | 20                                                                                 | 21                               |    |
| 1.                                                                                                                 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                                | 660 423,45                                                     | 0,00                             | 515 690,75    | 0,00                                                        | 515 690,75    | 0,00                              | 7 151,22     | 6 264,77     | 13 415,99                                                     | 1 162 698,21   | 644 710,20                                                         | 0,00                                               | 28 475,18                           | 5 268,00     | 33 743,18     | 13 415,99                                        | 665 037,39                | 15 713,25                                                                          | 497 660,82                       |    |
| 2.                                                                                                                 | ŚRODKI TRWAŁE                                                                  | 352 768 615,49                                                 | 0,00                             | 29 110 266,72 | 1 896 223,84                                                | 31 006 490,56 | 27 616,48                         | 4 285 417,92 | 2 414 513,67 | 6 727 548,07                                                  | 377 047 557,98 | 123 668 862,05                                                     | 0,00                                               | 13 846 380,03                       | 1 440 546,19 | 15 286 926,22 | 1 518 847,13                                     | 137 436 941,74            | 229 099 752,84                                                                     | 239 610 616,24                   |    |
| 1)                                                                                                                 | Grunt                                                                          | 12 390 566,28                                                  | 0,00                             | 991 999,72    | 0,00                                                        | 991 999,72    | 27 616,48                         | 0,00         | 9 912,14     | 37 528,62                                                     | 13 345 037,38  | 0,00                                                               | 0,00                                               | 0,00                                | 0,00         | 0,00          | 0,00                                             | 0,00                      | 12 390 566,28                                                                      | 13 945 037,38                    |    |
| 2)                                                                                                                 | Budynki i lokale                                                               | 84 686 349,50                                                  | 0,00                             | 15 017 117,61 | 0,00                                                        | 15 017 117,61 | 0,00                              | 3 645 016,66 | 0,00         | 3 645 016,66                                                  | 96 058 450,45  | 20 512 026,32                                                      | 0,00                                               | 2 240 635,08                        | 0,00         | 2 240 635,08  | 562 763,64                                       | 22 189 897,76             | 64 174 323,18                                                                      | 73 868 552,69                    |    |
| 3)                                                                                                                 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                            | 229 172 243,10                                                 | 0,00                             | 10 275 661,32 | 1 861 049,86                                                | 12 136 711,18 | 0,00                              | 147 442,93   | 1 972 543,17 | 2 119 986,10                                                  | 239 188 968,18 | 85 740 634,24                                                      | 0,00                                               | 9 176 390,43                        | 543 000,47   | 9 719 390,90  | 114 257,58                                       | 95 345 767,56             | 143 431 608,86                                                                     | 143 843 200,62                   |    |
| 4)                                                                                                                 | Kolty i maszyny energetyczne                                                   | 2 176 903,22                                                   | 0,00                             | 0,00          | 0,00                                                        | 0,00          | 0,00                              | 101 722,70   | 0,00         | 101 722,70                                                    | 2 075 180,52   | 1 986 769,75                                                       | 0,00                                               | 109 214,21                          | 0,00         | 109 214,21    | 101 722,70                                       | 1 994 261,26              | 190 133,47                                                                         | 80 919,26                        |    |
| 5)                                                                                                                 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                            | 1 318 071,62                                                   | 0,00                             | 75 471,97     | 0,00                                                        | 75 471,97     | 0,00                              | 0,00         | 6 150,00     | 6 150,00                                                      | 1 387 393,59   | 642 114,98                                                         | 0,00                                               | 90 716,52                           | 0,00         | 90 716,52     | 0,00                                             | 732 831,50                | 675 556,64                                                                         | 654 562,09                       |    |
| 6)                                                                                                                 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  | 467 566,03                                                     | 0,00                             | 92 220,95     | 32 534,98                                                   | 124 755,93    | 0,00                              | 0,00         | 32 534,98    | 32 534,98                                                     | 559 786,98     | 180 109,20                                                         | 0,00                                               | 27 881,86                           | 0,00         | 27 881,86     | 0,00                                             | 207 991,06                | 287 456,83                                                                         | 351 795,92                       |    |
| 7)                                                                                                                 | Urządzenia techniczne                                                          | 5 381 427,99                                                   | 0,00                             | 187 029,40    | 0,00                                                        | 187 029,40    | 0,00                              | 9 284,20     | 3 997,50     | 13 281,70                                                     | 5 555 175,69   | 874 201,70                                                         | 0,00                                               | 509 110,54                          | 0,00         | 509 110,54    | 9 284,20                                         | 1 374 028,04              | 4 507 226,29                                                                       | 4 181 147,65                     |    |
| 8)                                                                                                                 | Środki transportu                                                              | 6 113 535,20                                                   | 0,00                             | 405 285,00    | 0,00                                                        | 405 285,00    | 0,00                              | 0,00         | 0,00         | 0,00                                                          | 6 518 820,20   | 3 958 549,21                                                       | 0,00                                               | 354 183,57                          | 0,00         | 354 183,57    | 0,00                                             | 4 312 732,78              | 2 154 985,99                                                                       | 2 206 087,42                     |    |
| 9)                                                                                                                 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane | 11 061 952,55                                                  | 0,00                             | 2 065 480,75  | 2 639,00                                                    | 2 068 119,75  | 0,00                              | 381 951,43   | 389 375,88   | 771 327,31                                                    | 12 358 744,99  | 9 774 457,25                                                       | 0,00                                               | 1 338 247,82                        | 897 545,72   | 2 235 793,54  | 730 819,01                                       | 11 279 431,78             | 1 287 895,30                                                                       | 1 079 313,21                     |    |
|                                                                                                                    | RAZEM:                                                                         | 353 429 038,94                                                 | 0,00                             | 29 625 957,47 | 1 896 223,84                                                | 31 522 181,31 | 27 616,48                         | 4 292 569,14 | 2 420 778,44 | 6 740 864,06                                                  | 378 210 256,19 | 124 313 572,85                                                     | 0,00                                               | 13 874 855,21                       | 1 445 814,19 | 15 320 669,40 | 1 532 263,12                                     | 138 101 979,13            | 225 115 466,09                                                                     | 240 108 277,06                   |    |

Morawica, dnia 12.05.2022 r

Sprawdził:

Zatwierdził:

Z-ca SKARBNIKA

Elżbieta Januszek

Z up. BURMISTRZA

Marcin Dziwiewicki  
Zastępca BurmistrzaSKARBNIK  
Małgorzata Lisicka

# Miasto i Gmina Morawica - załącznik zbiorczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu  
wg stanu na dzień 31.12.2021

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                           |                                |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                        |
| 1   | 2                         | 3                              | 4                                | 5                                      | 6            | 7                                      |
| 1.  |                           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0                                | 0                                      | 0            | 0                                      |
|     |                           | Wartość (zł)                   | 0                                | 0                                      | 0            | 0                                      |
| 2.  |                           | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0                                | 0                                      | 0            | 0                                      |
|     |                           | Wartość (zł)                   | 0                                | 0                                      | 0            | 0                                      |

Morawica, dnia 29.04.2022r

Sporządził:

Z-ca SKARBNIKA  
Elżbieta Januszek

Zatwierdził:

Z up. BURMISTRZA  
Marcin Dziubiński  
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK  
Małgorzata Lisicka

# Miasto i Gmina Morawica - załącznik zbiorczy

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane  
wg stanu na dzień 31.12.2021

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                        |
| 1   | 2                | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                      |
| 1.  | gr. 4            | 34 744,39                        | 0,00                                   | 20 972,34    | 13 772,05                              |
| 2.  |                  |                                  |                                        |              |                                        |

Morawica, dnia 29.04.2022r

Sporządził:

Z-ca SKARBNIKA  
Elżbieta Januszek

Zatwierdził:

Z up. BURMISTRZA  
Marcin Dąbrowski  
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK  
Majgorzata Jasińska

# Miasto i Gmina Morawica - załącznik zbiorczy

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
wg stanu na dzień 31.12.2021

| Lp. | Grupa należności                              | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego |               |            |   | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|---------------|------------|---|--------------------------------|
|     |                                               |                                  | zwiekszenia                                    | rozwiązane    |            |   |                                |
|     |                                               |                                  |                                                | wykorzystanie | rozwiązane |   |                                |
|     |                                               |                                  |                                                |               | 4          | 5 |                                |
| 1   | 2                                             | 3                                |                                                |               |            |   | 7                              |
| 1.  | Należności podatkowe                          | 15 628,50                        | 145 758,21                                     | 9 474,52      | 816,00     |   | 151 096,19                     |
| 2.  | Należności z tytułu zagospodarowania odpadami | 23 249,81                        | 20 841,09                                      | 4 110,08      | 2 241,00   |   | 37 739,82                      |
| 3.  | Należności z tytułu dostaw i usług            | 30 904,51                        | 177 858,00                                     | 0,00          | 0,00       |   | 208 762,51                     |
| 4.  | Należności cywilno- prawne                    | 128 957,07                       | 16 580,58                                      | 0,00          | 0,00       |   | 145 537,65                     |
| 5.  | Pozostałe należności ( nierozliczone dotacje) | 0,00                             | 10 000,00                                      | 0,00          | 0,00       |   | 10 000,00                      |
| 6.  | Fundusz Alimentacyjny BP                      | 1 733 373,68                     | 0,00                                           | 55 079,17     | 15 713,42  |   | 1 662 581,09                   |
| 7.  | Fundusz Alimentacyjny (JST)                   | 1 155 582,46                     | 0,00                                           | 36 719,45     | 10 475,61  |   | 1 108 387,40                   |
| 8.  | Zaliczka alimentacyjna (BP)                   | 176 511,51                       | 0,00                                           | 8,81          | 3 465,00   |   | 173 037,70                     |
| 9.  | Zaliczka alimentacyjna (JST)                  | 176 511,50                       | 0,00                                           | 8,82          | 3 464,99   |   | 173 037,69                     |
|     | RAZEM                                         | 3 440 719,04                     | 371 037,88                                     | 105 400,85    | 36 176,02  |   | 3 670 180,05                   |

Morawica, dnia 29.04.2022r

Sporządził:

Z... BRANIK  
mgr inż. Januszek

Zatwierdził:

Z up. BURMISTRZA  
Marcin Dąbiewicz  
Zastępca Burmistrza

S... BRANIK  
Małgorzata Lisiecka



## Gmina - załącznik zbiorczy

wg stanu na dzień 31.12.2021

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB

Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

### I. Wzajemne wyłączenia dotyczące należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Miasto i Gmina Morawica

Nazwa jednostki powiązanej :

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Numer i rodzaj dokumentu | Kwota wyłączenia |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| I.  | Należności długoterminowe                                                         |                          |                  |
| II. | Należności krótkoterminowe                                                        |                          |                  |
| 1.  | Należności z tytułu dostaw i usług                                                |                          |                  |
| 2.  | Należności od budżetów                                                            |                          |                  |
| 3.  | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                          |                  |
| 4.  | Pozostałe należności                                                              |                          |                  |
| 5.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                          |                  |

### II. Wzajemne wyłączenia dotyczące zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Miasto i Gmina morawica

Nazwa jednostki powiązanej :

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Numer i rodzaj dokumentu | Kwota wyłączenia |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| I.  | Zobowiązania długoterminowe                                                       |                          |                  |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe                                                      |                          |                  |
| 1.  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              |                          |                  |
| 2.  | Zobowiązania wobec budżetów                                                       |                          |                  |
| 3.  | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń                                                 |                          |                  |
| 4.  | Pozostałe zobowiązania                                                            |                          |                  |
| 5.  | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                          |                  |
| 6.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                          |                  |

### III. Wzajemne wyłączenia dotyczące Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy w Morawicy

Nazwa jednostki powiązanej :

0

Wartość nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie         | Numer i rodzaj dokumentu | Wartość netto |
|-----|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 1.  | Przekazane środki trwałe | PT z 2021                | 5 280 163,74  |
| 2.  | Otrzymane środki trwałe  | PT z 2021                | 5 280 163,74  |

Morawica, dnia 29.04.2022r

Sporządził:

Z-ca SKARBNIKA

Elżbieta Januszek

Zatwierdził:

Z up. BURMISTRZA

Marcin Dziewięcki  
Zastępca Burmistrza

SKARBNIK  
Małgorzata Lis