

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>URZĄD MIASTA I GMINY</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>RADZYŃ CHEŁMIŃSKI</b>
1.3	adres jednostki Pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9, 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>1 stycznia 2021r - 31 grudnia 2021r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:  a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,  b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 013.  c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; 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;</p> <p>3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>

8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

9. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.
- podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
  - 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
  - 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
  - 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.

13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:

- należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych,
- odsetki do kosztów finansowych.

14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwę.

15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od urzędów skarbowych,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych.

16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.

19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje BRAK

**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

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	3 559 791,08	0,00	12 596,48	0,00	48 054,41	60 650,89	957,59	0,00	0,00	13 940,88	14 898,47	3 605 543,50
2	BUDYNKI I LOKALE	9 897 693,95	0,00	1 727 018,29	0,00	0,00	1 727 018,29	234 662,36	0,00	0,00	0,00	234 662,36	11 390 049,88
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	33 668 566,65	0,00	2 015 160,03	0,00	1 200,00	2 016 360,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 684 926,68
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	443 478,67	0,00	18 552,98	0,00	0,00	18 552,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 031,65
5	MASZYNY,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	396 714,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 714,39
6	MASZYNY,URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	339 913,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 913,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	1 041 990,53	0,00	16 735,80	0,00	0,00	16 735,80	0,00	0,00	0,00	14 500,00	14 500,00	1 044 226,33
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 512 845,79	0,00	148 276,00	0,00	0,00	148 276,00	148 276,00	0,00	0,00	0,00	148 276,00	1 512 845,79
9	NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY.RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	582 421,16	0,00	107 547,92	0,00	0,00	107 547,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 969,08
10	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>51 443 415,61</b>	<b>0,00</b>	<b>4 045 887,50</b>	<b>0,00</b>	<b>49 254,41</b>	<b>4 095 141,91</b>	<b>383 895,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 440,88</b>	<b>412 336,83</b>	<b>55 126 220,69</b>
11	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>2 192 234,90</b>	<b>98 914,39</b>	<b>109 396,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>208 310,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 778,42</b>	<b>24 778,42</b>	<b>2 375 767,16</b>
12	Wartości niematerialne i prawne - licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	96 337,29	3 940,29	0,00	0,00	0,00	3 940,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 277,58
13	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	94 100,00	3 175,45	0,00	0,00	0,00	3 175,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 275,45
14	<b>RAZEM WNIP</b>	<b>190 437,29</b>	<b>7 115,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 115,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>197 553,03</b>
15	<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>	<b>53 826 087,80</b>	<b>106 030,13</b>	<b>4 155 283,79</b>	<b>0,00</b>	<b>49 254,41</b>	<b>4 310 568,33</b>	<b>383 895,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 219,30</b>	<b>437 115,25</b>	<b>57 699 540,88</b>

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	6 509,60	0,00	0,00	0,00	813,70	<b>813,70</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>7 323,30</b>
2	BUDYNKI I BUDOWLE	3 360 694,00	0,00	0,00	0,00	234 741,89	<b>234 741,89</b>	189 703,35	0,00	0,00	0,00	<b>189 703,35</b>	<b>3 405 732,54</b>
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	12 473 242,20	0,00	0,00	0,00	1 217 211,46	<b>1 217 211,46</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>13 690 453,66</b>
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	152 708,66	0,00	0,00	0,00	30 921,01	<b>30 921,01</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>183 629,67</b>
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	308 780,26	0,00	0,00	0,00	53 745,66	<b>53 745,66</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>362 525,92</b>
6	SPECJALICTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	69 896,39	0,00	0,00	0,00	43 144,33	<b>43 144,33</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>113 040,72</b>
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	644 915,88	0,00	0,00	0,00	105 585,69	<b>105 585,69</b>	0,00	0,00	0,00	14 500,00	<b>14 500,00</b>	<b>736 001,57</b>
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 360 780,37	0,00	148 276,00	0,00	49 425,05	<b>197 701,05</b>	148 276,00	0,00	0,00	0,00	<b>148 276,00</b>	<b>1 410 205,42</b>
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	423 058,67	0,00	0,00	0,00	43 375,10	<b>43 375,10</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>466 433,77</b>
10	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>18 800 586,03</b>	0,00	<b>148 276,00</b>	0,00	<b>1 778 963,89</b>	<b>1 927 239,89</b>	<b>337 979,35</b>	0,00	0,00	14 500,00	<b>352 479,35</b>	<b>20 375 346,57</b>
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 192 234,90	98 914,39	109 396,29	0,00	0,00	<b>208 310,68</b>	0,00	0,00	0,00	24 778,42	<b>24 778,42</b>	<b>2 375 767,16</b>
12	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	190 437,29	7 115,74	0,00	0,00	0,00	<b>7 115,74</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>197 553,03</b>
13	<b>OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>21 183 258,22</b>	<b>106 030,13</b>	<b>257 672,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1 778 963,89</b>	<b>2 142 666,31</b>	<b>337 979,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 278,42</b>	<b>377 257,77</b>	<b>22 948 666,76</b>

## Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	grunty	3 553 281,48	3 598 220,20
2	budynki i lokale	6 536 999,95	7 984 317,34
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 195 324,45	21 994 473,02
4	kotły i maszyny energetyczne	290 770,01	278 401,98
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	87 934,13	34 188,47
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	270 017,00	226 872,67
7	urządzenie techniczne	397 074,65	308 224,76
8	środki transportu	152 065,42	102 640,37
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	159 362,49	223 535,31
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>32 642 829,58</b>	<b>34 750 874,12</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

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

0,00 zł

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez gminę**

1.4.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00
2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>16 274,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 274,00</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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	16 796,50	0,00	0,00	16 796,50
	<b>RAZEM</b>	<b>16 796,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 796,50</b>

1.6.

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

3 UDZIAŁY CZŁONKOWSKIE, KAŻDY PO 1 300,00zł. OGÓLNA WARTOŚĆ 3 900,00zł. - BANK SPÓŁDZIELCZY W BRODNICY

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Dostarczanie wody	54 392,67	6 517,18	1 359,91	0,00	1 359,91	59 549,94
2	Dostarczanie wody - odsetki	50 937,14	2 529,60	1 105,48	0,00	1 105,48	52 361,26
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	100 475,18	33 023,43	1 312,23	0,00	1 312,23	132 186,38
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	82 122,66	12 702,44	2 154,53	0,00	2 154,53	92 670,57
5	Wieczyste użytkowanie	137,34	0,00	137,34	0,00	137,34	0,00
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	62,39	6,27	68,66	0,00	68,66	0,00
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	22 489,92	0,00	1 047,47	0,00	1 047,47	21 442,45
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	21 704,08	2 703,88	0,00	0,00	0,00	24 407,96
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	116,00	0,00	7,00	0,00	7,00	109,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	8 274,00	0,00	229,00	0,00	229,00	8 045,00
11	Podatek rolny - osoby fizyczne - odsetki	2 910,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	3 990,00
12	Kara umowna z tyt. Nienależycie wykonanej umowy	0,00	3 579,12	0,00	0,00	0,00	3 579,12
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy - odsetki	1 167,25	173,42	0,00	0,00	0,00	1 340,67
13	Gospodarka komunalna - za ścieki	17 219,02	3 195,10	338,09	0,00	338,09	20 076,03
14	Gospodarka komunalna - za ścieki - odsetki	14 453,68	1 043,68	560,01	0,00	560,01	14 937,35
	<b>Ogółem</b>	<b>376 461,33</b>	<b>66 554,12</b>	<b>8 319,72</b>	<b>0,00</b>	<b>8 319,72</b>	<b>434 695,73</b>

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 według pozycji bilansu 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyty długoterminowe	1 725 888,00	1 725 888,00	1 875 888,00	1 387 944,00	3 750 000,00	3 300 000,00	7 351 776,00	6 413 832,00
	Ogółem	1 725 888,00	1 725 888,00	1 875 888,00	1 387 944,00	3 750 000,00	3 300 000,00	7 351 776,00	6 413 832,00

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

Ozł

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Ozł

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

Ozł

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	694.527,89	568.833,76
	<b>Ogółem</b>	<b>694.527,89</b>	<b>568.833,76</b>

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	44 897,00
2	Ekwiwalent za urlop	933,52
3	Odprawy emerytalne	21 420,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>67 250,52</b>

1.16. inne informacje BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0zł

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	
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych: 3.174.602,40 zł.  Wartość przyjętych środków trwałych: 4.303.452,59 zł.  Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 228.804,99 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyń Chełmiński - 9 420,07 zł</li> <li>2. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim - 6 000,00 zł</li> <li>3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego - 5 210,33 zł</li> <li>4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia - 10 000,00 zł</li> <li>5. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd 9 778,50 zł</li> <li>6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C - 15 256,76 zł</li> <li>7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041642C Radzyń Wybudowanie - 6 906,50 zł</li> <li>8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. W m. Zakrzewo działka nr 14 - 16 666,50 zł</li> <li>9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Fijewo – 7 176,50 zł</li> <li>10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II - 8 526,30 zł</li> <li>11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - 17 953,47 zł</li> <li>12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński - 5 466,06 zł</li> <li>13. Przebudowa. nadbudowa i rozbudowa budynku OSP w Radzynie Chełmińskim etap II - 5 000,00 zł</li> <li>14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec - 500,00 zł</li> <li>15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) działka nr 336/2 - 25 217,00 zł</li> <li>16. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia – 1 476,00 zł</li> <li>17. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński – 9 778,50 zł</li> <li>18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Gołębiewo działka nr 160 – 11 000,00 zł</li> <li>19. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim – 37 392,00 zł</li> <li>20. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego – 4 176,50 zł</li> <li>21. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia – 8 829,00 zł</li> <li>22. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę oświetlenia ulicznego .w Radzynie Chełmińskim – 4 000,00 zł</li> <li>23. Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej przy jeziorze w sołectwie Kneblowo 3 075,00 zł</li> </ol>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	NIE DOTYCZY	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	NIE DOTYCZY	

2.5.	inne informacje	
	<p>W ramach sprawozdania finansowego za 2021 rok dokonuje się następujących wyłączeń:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.4 - 34.135,46 zł.</li> <li>2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 389.170,03 zł</li> <li>3. Zmiany w funduszu z tyt. nieodpłatnego przekazania środka trwałego do Zespołu Szkół (nakłady na lokal) – 47 230,00 zł.</li> </ol>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	BRAK	

Iwona Malinowska  
(Główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski  
(Kierownik jednostki)