

**Informacja dodatkowa  
stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2021  
dla Gminy Ziębice**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |   |
|--|---|
| 1.   |   |
| 1.1. nazwa jednostki   | Gmina Ziębice   |
| 1.2. siedziba jednostki  | 57-220 Ziębice ul.Przemysłowa 10  |
| 1.3. adres jednostki   | 57-220 Ziębice ul.Przemysłowa 10  |
| 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki   | Gmina Ziębice zgodnie ze Statutem przyjętym Uchwałą nr 22/VIII/2019 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 31 stycznia 2019 jest jednostką samorządu terytorialnego powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, tworzenia warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty oraz dążenia do harmonijnego rozwoju Gminy. Gmina wykonuje swoje zadania poprzez działalność swoich organów, jednostek pomocniczych i jednostek organizacyjnych oraz poprzez współdziałanie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym oraz zadania zlecone. |
| 2. okres sprawozdania  | 01.01.2021-31.12.2021   |
| 3. sprawozdanie zawiera łączne dane  | Sprawozdanie zawiera łączne dane składające się z poniższych jednostek: Urząd Miejski w Ziębicach, Gminne Centrum Edukacji i Sportu w Ziębicach, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa nr 2 w Ziębicach, Szkoła Podstawowa nr 4 w Ziębicach, Szkoła Podstawowa w Henrykowie, Zespół Szkół i Przedszkoli w Niedźwiedziu, Przedszkole na orleju Polanie w Ziębicach, Przedszkole Miejskie nr 1 w Ziębicach, Przedszkole Publiczne w Henrykowie, Żłobek Miejski w Ziębicach oraz z bilansu wykonania budżetu.  |
| 4. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |   |
| A. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r. poz. 342 z późn.zm.) przy założeniu kontynuowania działalności w najbliższych latach. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są metodą komputerową. |   |

środek trwały uznaje się zespół komputerowy (jednostka centralna, monitor, drukarka) wraz z programem operacyjnym, bez którego zestaw komputerowy nie jest zdolny do użytkowania. W jednostkach tych ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych, o wartości równej lub niższej od kwoty 10 000zł i powyżej 3 500zł oraz mebli, dywanów i sprzętu komputerowego niezależnie od wartości prowadzona jest w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej obiektów inwentarzowych. Ewidencja ilościowa prowadzona jest w księgach ilościowych dla środków trwałych o wartości równej lub niższej od kwoty 3 500 zł.

C. W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, których wartość jednostkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o stopniowe odpisy amortyzacyjne wg stawek podanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł wyceniane są i jednocześnie umarżane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

D. W Urzędzie Miejskim środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się maksymalną stawkę amortyzacji wynikającą z art. 16m z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządowych otrzymanych nieodpłatnie wycenia się według wartości wynikającej z decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe obejmują te składniki majątkowe, których okres używania przekracza jeden rok, a cena nabycia jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł. Sprzęt komputerowy jest ewidencjonowany na kontach środków trwałych lub pozostałych środków trwałych w zależności od ich wartości. Ewidencję prowadzi się w rozbiciu na monitor, komputer (jednostka centralna wraz z systemem operacyjnym), drukarka.

E. Odpisy umorzeniowe ujmowane są w kosztach jednostki raz w roku na ostatni dzień roku bilansowego według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym. F. W jednostkach szkolnych i przedszkolnych oraz w Gminnym Centrum Edukacji i Sportu zapasy wycenia się w cenach zakupu. Stany i rozchody wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej zapasy wycenia się według cen nabycia, a rozchody ewidencjonuje się według metody FIFO. W Urzędzie Miejskim materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Rozchód materiałów wycenia się według zasady szczegółowej identyfikacji cen. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Kosztami zakupionych materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu, w którym zostały zakupione

G. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

H. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

I. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.

J. Jednostki nie prowadzą rozliczenia międzyokresowego kosztów, ze względu na cykliczny charakter tych kosztów oraz ze względu na zbliżoną ich wysokość.

K. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. W Urzędzie Miejskim odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Inne informacje

nie dotyczy



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

## 1.1a. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

| Wyszczególnienie                         | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem             |
|--|---|---|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b> | <b>406 039,64</b>                               | <b>0,00</b>                               | <b>406 039,64</b> |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>               | <b>16 290,00</b>                                | <b>0,00</b>                               | <b>16 290,00</b>  |
| 1. nabycie                               | 16 290,00                                       | 0,00                                      | 16 290,00         |
| 2. przeniesienie                         | 0,00  | 0,00                                      | 0,00              |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>              | <b>-49 000,00</b>                               | <b>0,00</b>                               | <b>-49 000,00</b> |
| 1. sprzedaż                              | 0,00  | 0,00                                      | 0,00              |
| 2. likwidacja                            | -49 000,00                                      | 0,00                                      | -49 000,00        |
| 3. przeniesienie                         | 0,00  | 0,00                                      | 0,00              |
| 4. inne                                  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00              |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>   | <b>373 329,64</b>                               | <b>0,00</b>                               | <b>373 329,64</b> |

|   |                   |             |                   |
|---|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b> | <b>290 062,31</b> | <b>0,00</b> | <b>290 062,31</b> |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                                    | <b>92 412,33</b>  | <b>0,00</b> | <b>92 412,33</b>  |
| 1. amortyzacja  | 92 412,33         | 0,00        | 92 412,33         |
| 2. przeniesienie  | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>                                   | <b>-49 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-49 000,00</b> |
| 1. sprzedaż   | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 2. likwidacja   | -49 000,00        | 0,00        | -49 000,00        |
| 3. przeniesienie  | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 4. inne   | 0,00              | 0,00        |                   |
| <b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>   | <b>333 474,64</b> | <b>0,00</b> | <b>333 474,64</b> |

|  |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zwiększenia</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zmniejszenia</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|   |                   |             |                   |
|---|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>Wartość netto na początek okresu</b> | <b>115 977,33</b> | <b>0,00</b> | <b>115 977,33</b> |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>   | <b>39 855,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>39 855,00</b>  |

W ramach tabeli 1.1a dane dla wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo:

|                | stan na 31.12.2020 | stan na 31.12.2021 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| wartość brutto | 176 070,16         | 143 360,16         |
| umorzenie      | 176 070,16         | 143 360,16         |

## 1.1b. Środki trwałe - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

| Wyszczególnienie                        | Grunty       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem         |
|---|--------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu       | 7 535 723,13 | 66 320 824,13   | 2 485 566,04                    | 1 919 647,05      | 2 943 881,93       | 1 500 303,14            | 0,00                                | 82 705 945,42 |
| Zwiększenia, w tym:                     | 582 105,79   | 7 349 604,51  | 168 132,84                      | 0,00              | 207 436,00         | 8 710 665,62            | 0,00                                | 17 017 944,76 |
| 1. nabycie                              | 0,00         | 260 619,85  | 112 106,85                      | 0,00              | 130 692,77         | 8 715 465,62            | 0,00                                | 9 218 885,09  |
| 2. przeniesienie                        | 22 512,40    | 5 463 446,36  | 56 025,99                       | 0,00              | 62 843,23          | -4 800,00               | 0,00                                | 5 600 027,98  |
| 3. inne                                 | 559 593,39   | 1 625 538,30  | 0,00                            | 0,00              | 13 900,00          | 0,00                    | 0,00                                | 2 199 031,69  |
| Zmniejszenia, w tym:                    | -269 719,41  | -1 047 024,69   | -360 084,95                     | -47 000,00        | -18 329,27         | -5 556 951,64           | 0,00                                | -7 299 109,96 |
| 1. sprzedaż                             | -15 966,43   | -664 142,49   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | -680 108,92   |
| 2. likwidacja                           | 0,00         | -7 184,50   | -360 084,95                     | 0,00              | -2 287,93          | 0,00                    | 0,00                                | -369 557,38   |
| 3. przeniesienie                        | 0,00         | -38 402,40  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | -5 549 827,98           | 0,00                                | -5 588 230,38 |
| 4. inne                                 | -253 752,98  | -337 295,30   | 0,00                            | -47 000,00        | -16 041,34         | -7 123,66               | 0,00                                | -661 213,28   |
| Wartość brutto na koniec okresu         | 7 848 109,51 | 72 623 403,95   | 2 293 613,93                    | 1 872 647,05      | 3 132 988,66       | 4 654 017,12            | 0,00                                | 92 424 780,22 |
| Umożnienie na początek okresu           | 0,00         | 25 643 011,09   | 1 627 853,30                    | 1 651 865,67      | 2 645 763,21       | 0,00                    | 0,00                                | 31 568 493,27 |
| Zwiększenia, w tym:                     | 0,00         | 2 057 761,78  | 197 501,64                      | 81 159,10         | 211 723,67         | 0,00                    | 0,00                                | 2 548 146,19  |
| 1. amortyzacja                          | 0,00         | 1 926 830,79  | 197 501,64                      | 81 159,10         | 199 948,49         | 0,00                    | 0,00                                | 2 405 440,02  |
| 2. przeniesienie                        | 0,00         | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00          |
| 3. inne                                 | 0,00         | 130 930,99  | 0,00                            | 0,00              | 11 775,18          | 0,00                    | 0,00                                | 142 706,17    |
| Zmniejszenia, w tym:                    | 0,00         | -629 581,59   | -302 616,82                     | -47 000,00        | -7 329,27          | 0,00                    | 0,00                                | -986 527,68   |
| 1. sprzedaż                             | 0,00         | -601 867,36   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | -601 867,36   |
| 2. likwidacja                           | 0,00         | -3 712,73   | -302 616,82                     | 0,00              | -2 287,93          | 0,00                    | 0,00                                | -308 617,48   |
| 3. przeniesienie                        | 0,00         | -24 001,50  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | -24 001,50    |
| 4. inne                                 | 0,00         | 0,00  | 0,00                            | -47 000,00        | -5 041,34          | 0,00                    | 0,00                                | -52 041,34    |
| Umożnienie na koniec okresu             | 0,00         | 27 071 191,28   | 1 522 738,12                    | 1 686 024,77      | 2 850 157,61       | 0,00                    | 0,00                                | 33 130 111,78 |
| Odpisy aktualizujące na początek okresu | 0,00         | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 782 869,39              | 0,00                                | 782 869,39    |
| Zwiększenia                             | 0,00         | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00          |
| Zmniejszenia                            | 0,00         | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 0,00          |
| Odpisy aktualizujące na koniec okresu   | 0,00         | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 782 869,39              | 0,00                                | 782 869,39    |
| Wartość netto na początek okresu        | 7 535 723,13 | 40 677 813,04   | 857 712,74                      | 267 781,38        | 298 118,72         | 717 433,75              | 0,00                                | 50 354 582,76 |
| Wartość netto na koniec okresu          | 7 848 109,51 | 45 552 212,67   | 770 875,81                      | 186 622,28        | 282 831,05         | 3 871 147,73            | 0,00                                | 58 511 799,05 |



Sprawozdanie finansowe 2021 - Dodatkowe informacje i objaśnienia

W ramach tabeli 1.1b dane dla środków trwałych umarzanych jednorazowo:

|                | stan na 31.12.2020 | stan na 31.12.2021 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| wartość brutto | 4 894 729,21       | 5 124 000,13       |
| umorzenie      | 4 894 729,21       | 5 124 000,13       |

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

Jednostka posiada poniższe informacje o wycenie rynkowej środków trwałych (operaty z aktualnością dla roku 2020):

1. wycena lokali mieszkalnych wraz z udziałem w gruncie 4.590.169,00 zł
2. wycena nieruchomości gruntowych niezabudowanych i zabudowanych 5.010.571,00 zł

Wycena w wartości rynkowej gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie 3.559.694,69 zł

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

| Wyszczególnienie                                    | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 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)             | 782 689,39              | 0,00        | 0,00         | 782 689,39            |
| 4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| <b>5. Długoterminowe aktywa finansowe</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>           |
| 5.1. Akcje i udziały                                | 1 908 000,00            | 20 000,00   | 0,00         | 1 928 000,00          |
| 5.2. Inne papiery wartościowe                       | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| 5.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe           | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

| Grunty użytkowanie wieczysto | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Powierzchnia (m2)            | 1 834,00                | 0,00        | 0,00         | 1 834,00              |
| Wartość (w zł)               | 31 066,00               | 0,00        | 0,00         | 31 066,00             |

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

| Wyszczególnienie                                      | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Grunty  | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 7 743,45                | 0,00        | 0,00         | 7 743,45              |
| Środki transportu                                     | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| Inne środki trwałe                                    | 0,00                    | 0,00        | 0,00         | 0,00                  |
| <b>RAZEM</b>  | <b>7 743,45</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>7 743,45</b>       |

Ponadto jednostka:

1. dzierżawi od Skarbu Państwa PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Henryków grunty leśne o powierzchni 10.048 m<sup>2</sup>, nie dysponuje informacjami o wartości tych gruntów.
2. dzierżawi od Powiatu Ząbkowickiego pomieszczenia na cele publiczne tj. do prowadzenia zadań bezpieczeństwa publicznego realizowanego przez Straż Miejską w Ziębcicach, nie dysponuje informacjami o wartości tych pomieszczeń.



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

| Wyszczególnienie                 | Stan na początek okresu |                | Zwiększenia         |               | Zmniejszenia |          | Stan na koniec okresu |                |
|----------------------------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------------|--------------|----------|-----------------------|----------------|
|                                  | Wartość                 | Ilość          | Wartość             | Ilość         | Wartość      | Ilość    | Wartość               | Ilość          |
| Akcje                            | 10 000,00               | 10             | 0,00                | 0             | 0,00         | 0        | 10 000,00             | 10             |
| Udziały                          | 53 572 000,00           | 101 566        | 3 600 000,00        | 61 150        | 0,00         | 0        | 57 172 000,00         | 162 716        |
| Dłużne papiery wartościowe       | 0,00                    | 0              | 0,00                | 0             | 0,00         | 0        | 0,00                  | 0              |
| Inne papiery wartościowe         | 0,00                    | 0              | 0,00                | 0             | 0,00         | 0        | 0,00                  | 0              |
| <b>Razem papiery wartościowe</b> | <b>53 582 000,00</b>    | <b>101 576</b> | <b>3 600 000,00</b> | <b>61 150</b> | <b>0,00</b>  | <b>0</b> | <b>57 182 000,00</b>  | <b>162 726</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)

| Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności |                   |               |                   |                       |             |
|--|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-------------|
|  | Stan na początek okresu         | Zwiększenia       | Wykorzystanie | Rozwiązanie       | Stan na koniec okresu |             |
| <b>1. Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |
| <b>2. Należności krótkoterminowe, z tego</b>   | <b>5 828 486,85</b>             | <b>524 101,35</b> | <b>0,00</b>   | <b>129 954,38</b> | <b>6 222 633,82</b>   |             |
| 2.1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                            | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00                  | 0,00        |
| 2.2. Należności od budżetów  | 0,00                            | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00                  | 0,00        |
| 2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                  | 0,00                            | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00                  | 0,00        |
| 2.4. Pozostałe należności  | 5 828 486,85                    | 524 101,35        | 0,00          | 129 954,38        | 6 222 633,82          |             |
| 2.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00                            | 0,00              | 0,00          | 0,00              | 0,00                  | 0,00        |
| <b>RAZEM</b>   | <b>5 828 486,85</b>             | <b>524 101,35</b> | <b>0,00</b>   | <b>129 954,38</b> | <b>6 222 633,82</b>   |             |

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

| Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy                 |                   |                   |             |                       |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|  | Stan na początek okresu | Zwiększenia       | Wykorzystanie     | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
| rezerwa na niewygasające wydatki                   | 718 492,87              | 699 857,09        | 718 492,87        | 0,00        | 699 857,09            |
| -  | 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                  |
| <b>Razem</b>                                       | <b>718 492,87</b>       | <b>699 857,09</b> | <b>718 492,87</b> | <b>0,00</b> | <b>699 857,09</b>     |

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat**

| Wyszczególnienie                      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                        |                     |                      |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------------|----------------------|
|                                       | powyżej 1 roku do 3 lat   | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat       | Razem                |
| Kredyty i pożyczki                    | 4 764 956,56  | 3 617 673,43           | 5 700 868,28        | 14 083 498,27        |
| Emisja obligacji                      | 0,00  | 0,00                   | 0                   | 0,00                 |
| Inne zobowiązania finansowe           | 0,00  | 0,00                   | 0                   | 0,00                 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00  | 0,00                   | 0                   | 0,00                 |
| <b>Razem papiery wartościowe</b>      | <b>4 764 956,56</b>   | <b>3 617 673,43</b>    | <b>5 700 868,28</b> | <b>14 083 498,27</b> |

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

| Wyszczególnienie   | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu |
|--|--|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0,00   |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny   | 0,00   |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>                                  |



**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

| Rodzaj zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki                                     | Stan na koniec okresu                  |                                     |
|--|--|-------------------------------------|
|  | Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2021 | Kwota zabezpieczenia                |
| Hipoteka   | 0                                      | 0                                   |
| Zastaw   | 0                                      | 0                                   |
| Kaucja pieniężna   | 0                                      | 0                                   |
| Przełaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe) | 0                                      | 0                                   |
| Weksle   | 16 745 241,67                          | 34 766 737,29                       |
| Inne   | 0                                      | 0                                   |
|  |  | wksel in blanco kredytów i pożyczek |

Kwota zabezpieczenia wskazana w powyższej tabeli wynika z deklaracji wekslowej i stanowi poziom maksymalnego zabezpieczenia ustanowionego na moment podpisania umowy kredytu, pożyczki.

**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

| Rodzaj zobowiązań warunkowego udzielone gwarancje i poręczenia | Stan na koniec okresu |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
|  | Kwota zobowiązania    | Kwota zabezpieczenia |
| Udzielone gwarancje i poręczenia                               | 0                     | 0                    |
| Kaucje i wadła   | 0                     | 0                    |
| Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy                         | 0                     | 0                    |
| Nieuznane reklamacje (roszczenia wierzycieli)                  | 0                     | 0                    |
| Odszkodowania umowne   | 0                     | 0                    |
| Inne   | 0                     | 0                    |
|  |                       |                      |

**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**

| Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych                                  | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <b>1. Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 1.1. stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00                    | 0,00                  |
|  |                         |                       |
|  |                         |                       |
| <b>2. Razem bierne rozliczenia</b>   | <b>0,00</b>             | <b>827 890,00</b>     |
| Subwencja otrzymana w roku poprzednim, a dotycząca roku następnego   | 825 309,00              | 827 890,00            |
|  |                         |                       |
|  |                         |                       |

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

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań na 31.12.2021r. zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek   | 366 049,45                             | 49 819,73   |
| -  | 0,00                                   | 0,00  |
| -  | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>Razem</b>   | <b>366 049,45</b>                      | <b>49 819,73</b>  |

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Wyszczególnienie                            | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|---|----------------------------------|
| Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 458 643,39                       |

**1.16 Inne informacje**

Nie dotyczy

## 2.

**2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
NIE DOTYCZY**

| Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na początek okresu | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec okresu |
|---|--|--|
| Materiały   | 0,00   | 0,00   |
| Półprodukty i produkty w toku                             | 0,00   | 0,00   |
| Produkty gotowe   | 0,00   | 0,00   |
| Towary  | 0,00   | 0,00   |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</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  
NIE DOTYCZY**

| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie                |                       |                        |
|---|-----------------------|------------------------|
| Wyszczególnienie  | kwota w roku ubiegłym | kwota w roku obrotowym |
| <b>Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| odsetki   | 0,00                  | 0,00                   |
| różnice kursowe   | 0,00                  | 0,00                   |
| <b>Środki trwale w budowie</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| odsetki   | 0,00                  | 0,00                   |
| różnice kursowe   | 0,00                  | 0,00                   |

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

| Wyszczególnienie                            | kwota w roku ubiegłym | kwota w roku obrotowym |
|---|-----------------------|------------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00                  | 0,00                   |
| losowe-pożar - odszkodowania                | 0,00                  | 0,00                   |
| pozostałe - darowizna (spadek)              | 0,00                  | 0,00                   |
| inne zdarzenia losowe(kradzież)             | 0,00                  | 0,00                   |
|   |                       |                        |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym:    | 0,00                  | 0,00                   |
| losowe-pożar - wartość strat                | 0,00                  | 0,00                   |
| losowe- zalanie - wartość strat             | 0,00                  | 0,00                   |
|   |                       |                        |
|   |                       |                        |



**2.4. Informacja 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- wzajemne wyłączenia do rachunku zysków i strat wg stanu na 31.12.2021**

|  |            |
|--|------------|
| Przychody z podatku rolnego od GCEIS   | 3 863,00   |
| Przychody z podatku od nieruchomości od GCEIS                                    | 107 780,00 |
| Przychody z podatku od środków transportu od GCEIS                               | 12 208,00  |
| Przychody z tytułu opłaty za Zarząd od GCEIS                                     | 30 591,06  |
| Przychody z tytułu opłaty za śmieci od GCEIS i jednostek wchodzących w skład     | 12 859,68  |
| Przychody z podatku od nieruchomości od MGOPS                                    | 3 215,00   |
| Przychody z tytułu opłaty za Zarząd od MGOPS                                     | 333,00     |
| Przychody z tytułu opłaty za śmieci od MGOPS                                     | 456,48     |
| Przychody GCEIS (od MGOPS) z tytułu dożywiania dzieci w szkołach i przedszkolach | 11 960,70  |
| Zmniejszenie kosztów w GCEIS z tytułu prowadzenia zajęć profilaktycznych         | 77 030,00  |

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

Początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. W roku 2021 wirus rozprzestrzenił się dalszym ciągu. Sytuacja ta miała negatywny wpływ na gospodarkę światową. Gmina w trakcie roku 2020 wdrożyła wewnętrzne procedury, które zawierały szereg reguł, zasad i zachowań mających na celu maksymalne ograniczenie kontaktów osobistych, w tym m.in. z odbiorcami, co przyczyniło się do zmniejszenia obrotu gotówkowego w kasie Urzędu Miejskiego w Ziębicach oraz u inkasentów w terenie. Trwało to także w roku 2021. Ograniczeniu uległa egzekucja prowadzona przez Urzędy Skarbowe i komorników. Nastąpiło umorzenie czynszów za lokale użytkowe, umorzenie podatków lokalnych na wniosek podatników. Zmniejszeniu uległy wpływy z opłat za wychowanie przedszkolne i za posiłki w stołówkach szkolnych.

W roku 2021 jednostka otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.656.000,00 zł. Łącznie wydatkowała 2021r. środki RFIL (otrzymane zarówno w 2021r i w 2020r.) 2.038.063,01 zł. Ponadto otrzymała dofinansowanie 1.526.503,00 zł - środki należy przeznaczyć w latach 2021-2024 na inwestycje w zakresie kanalizacji i wodociągów.