

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Pasłęk, ul. Kraszewskiego 2
1.2.	siedzibę jednostki 14-400 Pasłęk, ul. Kraszewskiego 2
1.3.	adres jednostki Zadania w zakresie sportu i rekreacji
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Rok 2021
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji prowadzi zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ustalił metody wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) według: ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna, kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oblicza się od wartości początkowej (występującej w ewidencji jednostki) według stawek określonych przez Ministra Finansów. Umorzenie pozostałych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów- 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Aktualnie wartość początkowa nie wyższa niż 10.000 zł. Amortyzację nalicza się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w podobny sposób jak środki trwałe stosując postanowienia ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł. podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania i są księgowane w koszty jednostki. Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie 10.000 zł umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie. Stosujemy raty roczne. Wycena materiałów i towarów - zakupione materiały i towary wycenia się w cenie nabycia dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i stany ustala się metodą FIFO. Na koniec półrocza i roku materiały i towary podlegają spisowi z natury, wycenie i ujęciu na koncie zapasów, które odpowiednio korygują koszty. Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości fakturowych ustalonej przy jej powstaniu. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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 Tabela 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	-
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	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	-
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)	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
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	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
1.12.	łącną 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	-
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	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	-
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
Gminy Pasiek

Maria Pietkiewicz
(główny księgowy)
Starszy Inspektor

18.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jerzy Przedpełski
(kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
14-400 Pasiek, ul. Kraszewskiego 2
tel. (55) 649 49 49

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszaczenie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (1+8-14)	
			nabyć	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	abyć	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	3 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 101,00					0,00						0,00	3 101,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	3 622 719,86	413 449,01	0,00	0,00	375 910,62	789 359,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 412 079,49
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	3 622 719,86	407 260,00	0,00	0,00	0,00	407 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 029 979,86
2.1	Grunt, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 622 719,86	407 260,00			0,00	407 260,00						0,00	4 029 979,86
2.3	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	0,00					0,00		0,00				0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)		6 189,01	0,00		375 910,62	382 099,63			0,00	0,00		0,00	382 099,63

GLÓWNY KSIĘGOWY
jednostek samorządowych
(główny księgowy)
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
M. P. Krawiec
Sportowa 4, 11-715 Kraszewski
Stary Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

dyrektor
jednostki
J. Przedpełski
Jerzy Przedpełski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 101,00				0,00				0,00	3 101,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	1 201 033,30	148 416,43	0,00	375 910,62	524 327,05	0,00	0,00	73 830,60	73 830,60	1 651 529,75
2.	Razem środki trwałe (2.1.-2.2.+2.3.+2.4.)	1 201 033,30	142 227,42	0,00	0,00	142 227,42	0,00	0,00	73 830,60	73 830,60	1 269 430,12
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	1 201 033,30	142 227,42			142 227,42			73 830,60	73 830,60	1 269 430,12
2.3	<i>Środki transportu</i>					0,00				0,00	0,00
2.4	<i>Inne środki trwałe</i>					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)		6 189,01		375 910,62	382 099,63				0,00	382 099,63

Maria Pretkiewicz

(główny księgowy)

Sporządził: Anna Piotrak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek samorządowych
Gminy Pańsk
Maria Pretkiewicz
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jerzy Przedpełski
Jerzy Przedpełski

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
jednostek samorządowych
Ciepły Kłosek

Marek Pietkiewicz
(główny księgowy)
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
J. Przedpełski
(dyktymik jednostki)

Sporządził: Anna Piotrak

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
...					0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
Gm. Paszów
(główny księgowy)
Maria Witkiewicz
Starszy Inspektor

Sporządził: Anna Piotrak

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
J. Przedpełski
Dyrektor jednostki

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek samorządowych
Gminy Pasiek
(główny księgowy)
Maria Mankiewicz
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

PREKTOR
Jerzy Przedpełski
(kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Piotrak

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek samorządowych
Gminy Pasiek
(główny księgowy)
Maria Bukiewicz
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jerzy Przedpiski
Cierownik jednostki

Sporządził: Anna Piotrak

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
Gminy Pasłęk
(główny księgowy)
Maria Potkiewicz
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Anna Piotrak

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jerzy Przedpełski

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek organizacyjnych
Gmina Pasiek
(główny księgowy)
Maria Bielkiewicz
Starszy Inspektor
Sporządził: Anna Piotrak

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jerzy Przedpełski
Kierownik jednostki

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poziątek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
4.	...							0,00	0,00
5.	...							0,00	0,00
6.	...							0,00	0,00
7.	...							0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

jednostek organizacyjnych
(główny księgowy)

Maria Krawiec
Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jerzy Przedpełski

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
Ogółem:		0,00	x	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
Funduszy Państwowych
(główny księgowy)
Maria Bukiewicz
Starszy Inspektor
Sporządził: Anna Piotrak

2022 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jerzy Przedpecki

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych

Gmina Psarna
(główny księgowy)
Maria Pietrowicz
Starszy Inspektor

Sporządził: Anna Piotrak

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Jerzy Przedpełski

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
Gminy Piastek
(główny księgowy)
Maria Piłkiewicz
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Jerzy Przedpełski
(kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Piotrak

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
Gminy Piasek
(główny księgowy)
Maria Piętkiewicz
Starszy Inspektor

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jerzy Przedpełski

Sporządził: Anna Piotrak

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych

(główny księgowy)

Maria Krawiec
Starszy Inspektor

Sporządził: Anna Piotrak

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jerzy Przedpełski

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
jednostek organizacyjnych
(główny księgowy)
Maria Niedźwiedz
Starszy Inspektor
Sporządził: Anna Piotrak

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jerzy Przedpełski