

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Książki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.3	adres jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia;

1.2 zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty;

1.3 zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020, przy czym każde wykupienie licencji od... do oznacza zakup nowego produktu;

1.4 na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej trwałości, odpisy amortyzacyjne.

2. Środki trwałe

2.1 W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według :w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku, przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę;

2.2 W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu;

2.3 W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a przypadku ich braku według wartości godziwej;

2.4 W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu;

2.5 Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy gruntów, które podlegają umorzeniu;

2.6 Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się według cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka. W przypadku , gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany;

2.7 Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;

2.8 Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy;

2.9 Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;

2.10 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

-wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10.000,00 zł i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów);

-dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;

-dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy Książki, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł i równa lub wyższa niż 1.500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, które inwentaryzowane są raz na cztery lata.

2.11 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.12 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu za okres całego roku.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

3.1. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy;

3.2 W jednostce budżetowej do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, nadzoru inwestorskiego;

4. Należności krótkoterminowe

4.1. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych;

4.2. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”;

4.3 Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tyt. dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” pod datą 31 grudnia;

4.4. 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 skierowanie sprawy na drogę sądową;

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

6. Rozliczenia międzyokresowe

6.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

- ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje że w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry: prenumeraty, prawo do korzystania serwisów, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;

- Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowane za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.

7. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.

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										
Urząd Gminy 31.12.2021 r.											
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu obrotowego (3-7-11)
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	135 407,56	0	0	0	0	0	0	0	0	135 407,56
2	Grunty	6 667 147,15	0	0	0	0	25 897,36	0		25 897,36	6 641 249,79
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	791 613,14	0	0	0	0	39 300,00	0	0	39 300,00	752 313,14
2.2	Budynki i lokale	10 345 876,68	2 604 516,70	0	0	2 604 516,70	0	0	0	0	12 950 393,38
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 838 153,76	4 769 775,67	0	0	4 769 775,67	7 661,18	0	0	7 661,18	28 600 268,25
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 119 628,28	82 617,54	0	0	82 617,54	9 435,65	0	0	9 435,65	1 192 810,17
2.5	Środki transportu	1 551 633,31	341 156,63	0	0	341 156,63	0	0	0	0	1 892 789,94
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	961 300,78	881 413,82	0	0	881 413,82	8 992,84	0	0	8 992,84	1 833 721,76
3.	Razem środki trwałe	45 410 760,66	8 679 480,36	0	0	8 679 480,36	91 287,03	0	0	91 287,03	53 998 953,99
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	8 751 630,72	0	0	8 751 630,72	0	0	0	0	8 751 630,72
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	45 410 760,66	17 431 111,08	0	0	17 431 111,08	91 287,03	0	0	91 287,03	62 750 584,71

Urząd Gminy 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	132 640,98	2 766,58	0	0	0	0	0	0	0	135 407,56
2	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki i lokale	4 285 927,59	256 713 91	0	0	0	0		0	0	4 542 641,50
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 295 782,39	1 091 882,80	0	4 700,00	4 700,00	0	7 661,18	0	7 661,18	9 384 704,01
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 010 693,28	20 074,89	0	24 814,10	24 814,10	0	9 435,65	0	9 435,65	1 046 146,62
2.5	Środki transportu	1 518 409,95	12 922,48	0	162 301,90	162 301,90	0	0	0	0	1 693 634,33
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	722 717,11	83 250,71	0	220 500,71	220 500,71	0	8 992,84	0	8 992,84	1 017 475,69
3.	Razem środki trwałe	15 966 171,30	1 467 611,37	0	412 314,71	412 314,71	0	26 089,67	0	26 089,67	17 820 009,71

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						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie							
Lp.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	cz. 1 działek 20/4	Książki	0,0179	6 373,39	0	0	6 373,39
2	cz. 2 działek 20/4	Książki	0,0124	4 419,93	0	0	4 419,93
3	cz. 3 działek 20/4	Książki	0,0114	4 055,30	0	0	4 055,30
4	cz. 4 działek 20/4	Książki	0,019	6 741,86	0	0	6 741,86
5	cz. 5 działek 20/4	Książki	0,0167	5 957,84	0	0	5 957,84
6	cz. 6 działek 20/4	Książki	0,0117	4 164,25	0	0	4 164,25
7	działka 20/15 o. 4	Książki	0,0001	1 293,01	0	0	1 293,01
8	działka 68/2 o. 4	Książki	0,0001	26 500,00	0	0	26 500,00
9	działka 68/4 obr. 4	Książki	0,0001	90 261,50	0	0	90 261,50
10	działka 68/5 obr. 4	Książki	0,0001	113 738,50	0	0	113 738,50
11	działka 218/6 o. 4	Książki	0,1101	26 500,00	0	0	26 500,00
12	działka 218/7 o. 4	Książki	0,0898	48 400,00	0	0	48 400,00
13	działka 228/1 o. 4	Książki	0,0897	33 200,00	0	0	33 200,00
14	działka 1026/4 o. 4	Książki	0,0896	7 300,00	0	0	7 300,00
15	działka 1030/10 obr. 4	Książki	0,0896	13 079,82	0	0	13 079,82
16	działka 1030/11 obr.4	Książki	0,0895	5 520,18	0	0	5 520,18
17	działka 1030/12 obr.4	Książki	0,1104	6 000,00	0	0	6 000,00
18	działka 1030/13 obr.4	Książki	0,09	92 200,00	0	0	92 200,00
19	działka 1151 o.4	Książki	0,1438	30 100,00	0	0	30 100,00
20	działka 1152 o.4	Książki	0,0898	24 500,00	0	0	24 500,00
21	działka 1153 o.4	Książki	0,0899	24 500,00	0	0	24 500,00
22	działka 1155 o.4	Książki	0,1437	24 500,00	0	0	24 500,00
23	działka 1156 o.4	Książki	0,1483	24 500,00	0	0	24 500,00
24	działka 1159 o.4	Książki	0,47	24 500,00	0	0	24 500,00
25	działka 1162 o.4	Książki	0,0481	30 200,00	0	0	30 200,00
26	działka 1167 o.4	Książki	0,0203	24 600,00	0	0	24 600,00
27	działka 1174 o.4	Książki	0,0213	39 300,00	0	39300,00	0,00
28	działka 1176 o.4	Książki	0,0037	24 500,00	0	0	24 500,00
29	działka 1187 o.4	Książki	0,0614	24 600,00	0	0	24 600,00
30	cz. działek513/3,514/3 o.4 (1)	Książki	0,116	26,89	0	0	26,89
31	cz. działek513/3,514/3 o.4 (2)	Książki	0,0208	26,89	0	0	26,89
32	cz. działek513/3,514/3 o.4 (3)	Książki	0,401	26,89	0	0	26,89
33	cz. działek513/3,514/3 o.4 (4)	Książki	0,5053	26,89	0	0	26,89
34	Cz.1175 o.4	Książki	0,0899	24 500,00	0	24 500,00	0,00
Razem			2,9878	791 613,14	0	0	752 313,14

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych wynosi łącznie 341.207,85 zł, oczyszczalnie przydomowe (ewidencja pozabilansowa)
Wartość użyczonego sprzętu wynosi 30.222,57 zł.

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

Nie dotyczy

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)

Urząd Gminy Książki 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystanie-zgon, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem	
1	Podatek od nieruchomości osoby prawne	68 506,31	0	0	0	0	68 506,31
2	Podatek od nieruchomości	30 866,00	0	0	0	0	30 866,00
3	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntów	910,00	604,00	0	0	0	1514,00
4	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntów – odsetki	186,30	35,20	0	0	0	221,50
5	Oplata za wodę	1 230,25	304,45	0	0	0	1 534,70
6	Oplata za wodę - odsetki	448,49	17,10	0	0	0	465,59
7	Oplata za ścieki	4 153,59	965,82	0	0	0	5 119,41
8	Oplata za ścieki - odsetki	1 514,32	57,99	0	0	0	1 572,31
9	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	10 347,13	0	0	0	0	10 347,13
10	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne-odsetki	2 051,00	0	0	0	0	2 051,00
11	Podatek rolny osoby fizyczne	7 599,30	0	0	0	0	7 599,30
12	Podatek rolny osoby fizyczne - odsetki	1 736,00	0	0	0	0	1 736,00
13	Odpady komunalne	7 913,81	0	0	0	0	7 913,81
14	Odpady komunalne – odsetki	801,00	0	0	0	0	801,00
	Razem	138 263,50	1 984,56	0	0	0	140 248, 06

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
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 817.827,31 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 2.793.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 5.922.725,19 zł.
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów - 331.067,25 zł.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku sprawozdawczym wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 0,00 zł , odprawy emerytalne w kwocie brutto 68.222,64 zł, nagrody jubileuszowe w kwocie brutto 22.946,89 zł.
1.16.	inne informacje
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

Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w roku budżetowym
1.	Przebudowa drogi gminnej nr 070414C i 070415C w miejscowości Łopatki	778057,00
2.	Przebudowa drogi gminnej w Książkach ul.Za Torem	36003,22
3.	Przebudowa drogi gminnej w Książkach ul. Ustronie	3380,66
4.	Przebudowa drogi gminnej nr 070502C w miejscowości Osieczek – etap II	7000,00
5.	Rozbudowa dróg gminnych na terenie miejscowości Książki	44762,10
6.	Przebudowa drogi gminnej nr 070499C w miejscowości Osieczek	26000,00
7.	Zwiększenie zasobu lokali mieszkalnych w Gminie Książki w formie partnerstwa publiczno- prywatnego	159127,00
8.	Przyłączenie budynku UG w Książkach do sieci gazowej	4948,82
9.	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efekt. energetycznej	16453,20
10.	Budowa budynku remizy strażackiej w Książkach	59766,10
11.	Przyłączenie budynku OSP w Książkach do sieci gazowej	1248,82
12.	Przebudowa kompleksu sportowego w Książkach	48000,00
13.	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efekt. energetycznej	109494,00
14.	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efekt. energetycznej	77679,75
15.	Budowa świetlicy wiejskiej w Brudzawkach	31100,00
16.	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efekt.energetycznej	10604,40
17.	Utworzenie stref rekreacji dla mieszkańców Gminy Książki	7000,00
	Ogółem	1420625,07
Nie zawiera odsetek i różnic kursowych		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	18.456,11– odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej
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
	Informacja o wyłączeniach załącznik nr 1
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W związku z pandemią COVID -19 umorzono podatek od nieruchomości w kwocie – 2.980,00 zł

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat

A.VI					
		GOPS	SP	HAPPY KIDS	RAZEM
URZĄD GMINY	WODA	119,85	6 080,95	105,63	
	ŚCIEKI	368,70	18 850,30	327,11	
	C.O.C.W.	4 995,71	417 485,26	2 536,41	
		5 484,26	442 416,51	2 969,15	450 869,92