

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | <b>Gmina Sarnaki</b>  |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | ul. Berka Joselewicza 3, 08-220 Sarnaki   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | ul. Berka Joselewicza 3, 08-220 Sarnaki   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | Podstawą działania gminy są następujące akty prawne:  |
|     | - Ustawa o samorządzie gminnym  |
|     | - Statut gminy uchwalony uchwałą Rady Nr LIV/267/2018 z dnia 26.09.2018 r.  |
|     | Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym.  |
|     | Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowani i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów. Gmina może również wykonywać zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumienia z organami tej administracji.   |
|     | Gmina wykonuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne: Urząd Gminy, Szkołę Podstawową w Sarnakach, Przedszkole Samorządowe w Sarnakach, Centrum Usług Wspólnych, Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowych Litewnikach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Zespół Szkolno - Przedszkolny w Serpelicach.  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 rok.  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne  |
|     | Sprawozdanie finansowe gminy obejmuje dane 7 jednostek budżetowych: Urzędu Gminy, Szkoły Podstawowej w Sarnakach, Przedszkola Samorządowego w Sarnakach, Centrum Usług Wspólnych, Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowych Litewnikach, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Serpelicach.  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetu jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Kierując się zasadą istotności wyrażoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości: - odstępuje się od prowadzenia ewidencji na kontach zespołu 3, a materiały i towary uważa się za zużyte w dacie przyjęcia do użytkowania, - odstępuje się od międzyokresowego rozliczania kosztów. |
| 5.  | inne informacje   |
|     |   |

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

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

| Lp. | AKTYWA  | wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              | przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
|-----|---|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|
|     |   |  | nabycie                          | aktualizacja |   | sprzedaż                          | likwidacja | inne |   |
| I.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 236 106,64                                     | 2 429,00                         |              |   |                                   |            |      | 238 535,64                                |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe                                | 54 020 360,93                                  | 6 143 732,70                     | 148 269,12   | 3 499 631,69                                      | 376 189,66                        | 0,00       | 0,00 | 56 436 441,40                             |
| 1   | Środki trwałe   | 53 176 039,47                                  | 2 381 113,20                     | 148 269,12   | 0,00  | 376 189,66                        | 0,00       | 0,00 | 55 329 232,13                             |
| 1.1 | Grunty  | 1 647 384,68                                   |                                  |              |   | 4 099,66                          |            |      | 1 643 285,02                              |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 48 250 220,96                                  | 1 295 728,20                     | 148 269,12   |   |                                   |            |      | 49 694 218,28                             |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 057 671,65                                   | 1 017 185,00                     |              |   |                                   |            |      | 2 074 856,65                              |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 2 220 762,18                                   | 68 200,00                        |              |   | 372 090,00                        |            |      | 1 916 872,18                              |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 0,00   |                                  |              |   |                                   |            |      | 0,00                                      |
| 2.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 844 321,46                                     | 3 762 619,50                     |              | 3 499 631,69                                      |                                   |            |      | 1 107 209,27                              |
| 3.  | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00   |                                  |              |   |                                   |            |      | 0,00                                      |

| Lp. | Składniki majątku trwałego                            | Amortyzacja (umorzenie) |                  |              |                  |              |                     | Wartość netto majątku trwałego |                     |
|-----|---|-------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
|     |   | Stan na początek roku   | umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Stan na początek roku          | Stan na koniec roku |
| I.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 236 106,64              |                  |              | 2 429,00         |              | 238 535,64          | 0,00                           | 0,00                |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe                                | 27 680 931,86           | 1 607 003,87     |              |                  |              | 29 101 131,62       | 26 339 429,07                  | 27 335 309,78       |
| 1   | Środki trwałe   | 27 680 931,86           | 1 607 003,87     |              |                  |              | 29 101 131,62       | 25 495 107,61                  | 26 228 100,51       |
| 1.1 | Grunty  | 0,00                    | 0,00             |              |                  |              | 0,00                | 1 647 384,68                   | 1 643 285,02        |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 25 012 775,00           | 1 396 078,21     |              |                  |              | 26 528 472,40       | 23 237 445,96                  | 23 165 745,88       |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 763 633,53              | 116 884,27       |              |                  |              | 880 517,80          | 294 038,12                     | 1 194 338,85        |
| 1.4 | Środki transportu                                     | 1 904 523,33            | 94 041,39        |              |                  | 306 423,30   | 1 692 141,42        | 316 238,85                     | 224 730,76          |
| 1.5 | Inne środki trwałe                                    | 0,00                    | 0,00             |              |                  |              | 0,00                | 0,00                           | 0,00                |
| 2.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 0,00                    | 0,00             |              |                  |              | 0,00                | 844 321,46                     | 1 107 209,27        |

|    |  |      |      |  |  |  |      |      |      |
|----|--|------|------|--|--|--|------|------|------|
| 3. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|----|--|------|------|--|--|--|------|------|------|

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

Gmina Sarnaki nie 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

Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących.

| Lp.   | Specyfikacja   | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr |
|-------|--|---|--|
| 1.    | Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:   |   |  |
| 1.1   | Środków trwałych, w tym:   |   |  |
| 1.1.1 | Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste   |   |  |
| 1.2   | Wartości niematerialnych i prawnych  |   |  |
| 1.3   | Środków trwałych w budowie   |   |  |
| 2.    | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:  |   |  |
| 2.1   | Udziałów, w tym:   |   |  |
| 2.1.1 | z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników |   |  |
| 2.2   | Akcji  |   |  |
| 2.3   | Innych   |   |  |
| SUMA  |  |   |  |

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Gmina Sarnaki nie posiada przejętych (otrzymanych, nabytych) 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

| Lp.  | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych   | Wartość w zł i gr |
|------|---|-------------------|
| 1.   | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu                       | 0,00              |
| 2.   | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy                   | 28 500,00         |
| 3.   | Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu | 0,00              |
| SUMA |   |                   |

|                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------|
| Razem, w tym:         | 28 500,00             | 28 500,00           |       |
| Grunty                | -                     | -                   |       |
| Budynki               | -                     | -                   |       |
| Urządzenia techniczne | -                     | -                   |       |
| Środki transportu     | -                     | -                   |       |

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

Gmina Sarnaki posiada udziały w PKS Łosice.

| Papiery wartościowe        | Stan na dzień bilansowy |                   |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
|                            | liczba                  | wartość w zł i gr |
| Akcje                      | -                       | -                 |
| Udziały                    | 778                     | 77 800,00         |
| Dłużne papiery wartościowe | -                       | -                 |
| Inne papiery wartościowe   | -                       | -                 |

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)

| Lp.   | Rodzaj należności objętej odpisem  | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.    | Należności jednostek samorządowych zakładów budżetowych  | 1 222 428,70          | 75 148,11                    |               |             | 1 297 576,81        |
| I.1   | Należności długoterminowe  |                       |                              |               |             |                     |
| I.2   | Należności krótkoterminowe, z tego:  | 1 222 428,70          | 75 148,11                    |               |             | 1 297 576,81        |
| I.2.1 | należności z tytułu dostaw i usług   |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.2 | należności z budżetów  | 1 222 428,70          | 75 148,11                    |               |             | 1 297 576,81        |
| I.2.3 | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                                       |                       |                              |               |             |                     |
| I.2.4 | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków  |                       |                              |               |             |                     |
| II.   | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonanie budżetu |                       |                              |               |             |                     |

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

Gmina Sarnaki nie posiada rezerw.

| Lp.  | Rezerwy według celu ich utworzenia                | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.   | Rezerwy na zobowiązanie, z tego:                  |                       |                              |               |             |                     |
| I.1  | na sprawy sądowe                                  |                       |                              |               |             |                     |
| I.2  | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych      |                       |                              |               |             |                     |
| I.3  | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu |                       |                              |               |             |                     |
| I.4  | na kary   |                       |                              |               |             |                     |
| I.5  | Inne  |                       |                              |               |             |                     |
| SUMA |   |                       |                              |               |             |                     |

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 - 0,00
- b) powyżej 3 do 5 lat - 0,00
- c) powyżej 5 lat - 5 960 000,00 zł

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu                                      | Wartość wykazana w bilansie | z tego:               |                        |               |
|-----|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|     |   |                             | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1   | Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych                                       | 0                           |                       |                        |               |
| 1.1 |   |                             |                       |                        |               |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 5 960 000,00                |                       |                        | 5 960 000,00  |

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

Gmina Sarnaki nie posiada zawartych umów leasingu.

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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych wekslem in blanco wynosi 5 960 000,00 zł.

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

Gmina Sarnaki nie posiada zobowiązań warunkowych.

| Lp. | Zobowiązania warunkowe                 | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|-----|--|--------------------------------|--|
| 1.  | Gwarancje                              |                                |  |
| 2.  | Poręczenia                             |                                |  |
| 2.1 | w tym poręczenia wekslowe              |                                |  |
| 3.  | Roszczenia sporne                      |                                |  |
| 4.  | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy |                                |  |
| 5.  | Inne:                                  |                                |  |
| 5.1 | ...                                    |                                |  |

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Gmina Sarnaki nie posiada istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Lp.  | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów                                     | Kwota w zł i gr |
|------|---|-----------------|
| 1.   | Ubezpieczenia majątkowe   |                 |
| 2.   | Ubezpieczenia osobowe   |                 |
| 3.   | Prenumerata   |                 |
| 4.   | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie |                 |
| 5.   | Inne  |                 |
|      | ...   |                 |
| SUMA |   |                 |

| Lp.  | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów | Kwota w zł i gr |
|------|---|-----------------|
| 1.   |   |                 |
| 2.   |   |                 |
| 3.   |   |                 |
|      | ...   |                 |
| SUMA |   |                 |

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
Gmina Sarnaki nie posiada otrzymanych gwarancji i poręczeń.

| 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |   |
|---|---|
| Wyszczególnienie  | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
| a) odprawy emerytalne i rentowe                                       | 114 348,39  |
| b) nagrody jubileuszowe   | 68 497,91   |
| c) świadczenia urlopowe   | 78 214,73   |
| d) inne   | 9 002 874,49  |
| SUMA  | 9 263 935,52  |

1.16 inne informacje

Informacje w pozycji 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze obejmują: wynagrodzenia i pochodne pracowników samorządowych, badania wstępne i okresowe pracowników, delegacje i szkolenia pracowników, świadczenia w ramach bhp, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących.

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.  | Zapasy   |                       |                              |               |             |                     |
| 1.  | Materiały  |                       |                              |               |             |                     |
| 2.  | Półprodukty i produkty w toku                          |                       |                              |               |             |                     |
| 3.  | Produkty gotowe  |                       |                              |               |             |                     |
| 4.  | Towary   |                       |                              |               |             |                     |

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.  | Specyfikacja  | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym:        |                        |
|------|---|--|---------------|------------------------|
|      |   |  | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1.   | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym                | 3 177 400,32   | 0,00          | 0,00                   |
| 2.   | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym | 433 813,34   | 0,00          | 0,00                   |
| 3.   | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym                                    | 106 247,37   | 0,00          | 0,00                   |
| 4.   | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone                     | 45 058,47  | 0,00          | 0,00                   |
| SUMA |   | 3 762 519,50   | 0,00          | 0,00                   |

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Gmina Sarnaki uzyskała przychody incydentalne w 2021 roku tj. środki Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 (Laboratoria Przyszłości - 100 000,00 zł, środki z MUW na organizację i dowóz mieszkańców do punktu szczepień) oraz darowiznę z Fundacji Orlen na zakup wyposażenia do SDS w Nowych Litewnikach - 50 000,00 zł.

Gmina Sarnaki ponosiła koszty incydentalne w związku z pandemią COVID 19.

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

nie dotyczy.

2.5 inne informacje

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