

Informacja dodatkowa za 2021r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Wielgie
1.2	siedzibę jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.3	adres jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Dla przydomowych oczyszczalni ścieków ustalono indywidualną stawkę amortyzacji w wysokości 10%. Stawka ustalona dla zamkniętego składowiska odpadów w Teodorowie wynosi od 1 do 29 roku 3,33 %, w ostatnim 30 roku 3,43%. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia: - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają
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
	załącznik nr 1
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 wieczystie
	załącznik nr 2
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
	załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	udziały: liczba 60000 x 50 zł = 3.000.000,00
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)
	załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	0,00
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
	0,00
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
	Konto 291 – 511.403,63
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 6
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
	Bilans otwarcia konta 080 „Środki trwałe w budowie” wynosi 500.673,03. W trakcie roku poniesiono koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 3.112.625,11, oraz uzyskano efekty rzeczowe w postaci przyjętych do używania środków trwałych o wartości 2.236.662,01. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2021r. Wynosi 1.376.636,13 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: 259.700,00 sprzedaż nieruchomości,
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sporządził:
Elżbieta Literska

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2021r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększ
			Aktualizacja
1	2	3	4
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	203 832,18	
2	ŚRODKI TRWAŁE	62 665 816,89	0
a	grunty (grupa 0)	4 233 127,44	
b	budynki i lokale (grupa I)	7 750 346,92	
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	48 875 284,33	
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	0	
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	337 897,05	
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	31 128,00	
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	38 782,31	
h	Środki transportu (grupa VII)	425 703,72	
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	973 547,12	
RAZEM		62 869 649,07	0

Sporządził:
Elżbieta Literska

Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej	
Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja
5	6	7	8	9
1 045,50		1 045,50		31 685,72
2 230 416,08	84	2 230 500,08	3 343,51	51 431,25
6 111,59	84	6 195,59	3 343,51	
		0		
1 986 781,21		1 986 781,21		
		0		
24 708,47		24 708,47		49 935,20
		0		
		0		
178 985,50		178 985,50		
33 829,31		33 829,31		1 496,05
2 231 461,58	84	2 231 545,58	3 343,51	83 116,97

zatkowej	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia
Inne				Aktualizacja
10	11	12	13	14
	31 685,72	173 191,96	162 312,90	
178 985,50	233 760,26	64 662 556,71	25 699 856,17	0
	3 343,51	4 235 979,52	0	
	0	7 750 346,92	3 139 239,23	
	0	50 862 065,54	20 926 536,10	
	0	0	0	
	49 935,20	312 670,32	274 388,51	
	0	31 128,00	12 630,70	
	0	38 782,31	20 362,97	
178 985,50	178 985,50	425 703,72	408 259,44	
	1 496,05	1 005 880,38	918 439,22	
178 985,50	265 445,98	64 835 748,67	25 862 169,07	0

ia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)
Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
15	16	17	18	19
12 004,38		12 004,38	31 685,72	142 631,56
2 561 167,23	0	2 561 167,23	51 431,25	28 209 592,15
		0		0
138 866,76		138 866,76		3 278 105,99
2 328 397,15		2 328 397,15		23 254 933,25
		0		0
34 344,86		34 344,86	49 935,20	258 798,17
4 357,92		4 357,92		16 988,62
2 577,60		2 577,60		22 940,57
12 133,98		12 133,98		420 393,42
40 488,96		40 488,96	1 496,05	957 432,13
2 573 171,61	0	2 573 171,61	83 116,97	28 352 223,71

Wartość netto składników aktywów	
Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
20	21
41 519,28	30 560,40
36 965 960,72	36 452 964,56
4 233 127,44	4 235 979,52
4 611 107,69	4 472 240,93
27 948 748,23	27 607 132,29
0	0
63 508,54	53 872,15
18 497,30	14 139,38
18 419,34	15 841,74
17 444,28	5 310,30
55 107,90	48 448,25
37 007 480,00	36 483 524,96

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Suszewo, dz nr 59/4	powierzchnia (m2)	864	0	0	864
		wartość (zł)	1 728,00	0,00	0,00	1 728,00
2	Suszewo dz. nr 59/3	powierzchnia (m2)	2	0	0	2
		wartość (zł)	4,00	0,00	0,00	4,00
3	Wielgie dz. nr 343/11	powierzchnia (m2)	472	0	0	472
		wartość (zł)	614,00	0,00	0,00	614,00
4	Wielgie dz. nr 343/19	powierzchnia (m2)	136	0	0	136
		wartość (zł)	236,00	0,00	0,00	236,00
5	Wielgie dz. nr 343/18	powierzchnia (m2)	160	0	0	160
		wartość (zł)	208,00	0,00	0,00	208,00
6	Czarne dz. nr 61/1	powierzchnia (m2)	900	0	0	900
		wartość (zł)	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
7	Oleszno dz. nr 239/2	powierzchnia (m2)	400	0	0	400
		wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
10	Wielgie dz. nr 343/12	powierzchnia (m2)	340	0	0	340
		wartość (zł)	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00
11	Oleszno dz. nr 239/8	powierzchnia (m2)	679	0	0	679
		wartość (zł)	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
RAZEM		powierzchnia (m2)	3953	0	0	3953
		wartość (zł)	7 930,00	0,00	0,00	7 930,00

Sporządził:
Elżbieta Literska

Środki trwałe nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487 – zespoły komputerowe	9 789,19	918,81	0,00	10 708,00
2	809 - pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00	2 195,55	0,00	2 195,55
Razem		9 789,19	3 114,36	0,00	12 903,55

Sporządził:
Elżbieta Literska

Załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od środków transportowych od os. fiz	8 339,96	0,00	0,00	0,00	8 339,96
2	Odsetki od podatku od środków transport. od os. fiz	5 380,30	0,00	0,00	0,00	5 380,30
3	Łączne zobowiązanie pieniężne os. fiz.	15 206,80	0,00	0,00	0,00	15 206,80
4	Odsetki od łącznego zob. pieniężnego	7 485,00	0,00	0,00	0,00	7 485,00
Razem		36 412,06	0,00	0,00	0,00	36 412,06

Sporządził:
Elżbieta Literska

Wyłacone świadczenia pracownic

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	35 352,00
2	nagrody jubileuszowe	75 928,00
3	świadczenia urlopowe	0,00
4	inne	7 395,66
Razem		118 675,66

Sporządził:
Elżbieta Literska