

Informacja dodatkowa za 2021r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina 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 zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559)
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 sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 5 jednostek: UG Wielgie, SP Zadzuszki, SP Czarne, ZPO Wielgie, GOPS Wielgie
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 liniową 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 rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy.
5.	inne informacje brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Informacja dodatkowa za 2021r.

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
	brak
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 50zł = 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 zostały utworzone rezerwy na zobowiązania
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
	załącznik nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	załącznik nr 5
c)	powyżej 5 lat
	załącznik nr 5
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 nie posiada w/w zobowiązań
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują zabezpieczenia na majątku gminy
1.12.	łącznie 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 nie udzielała poręczeń i gwarancji
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	łącznie kwota otrzymanych przez gminę gwarancji i poręczeń na koncie 291 - 511.403,63zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 6

Informacja dodatkowa za 2021r.

1.16.	inne informacje
	nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dokonano
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 3.112.625,11zł, oraz uzyskano efekty rzeczowe w postaci przyjętych do używania środków trwałych o wartości 2.236.662,01zł. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2021r. Wynosi 1.376.636,13zł.
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

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	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	289 436,51	0,00	2 517,81	0,00	2 517,81	0,00	31 685,72	0,00	31 685,72	260 268,60	247 917,23
2	ŚRODKI TRWAŁE	75 242 612,70	0,00	2 642 448,61	84,00	2 642 532,61	3 343,51	189 157,97	178 985,50	371 486,98	77 513 658,33	32 299 316,19
a	grunty (grupa 0)	4 233 127,44	0,00	6 111,59	84,00	6 195,59	3 343,51	0,00	0,00	3 343,51	4 235 979,52	0,00
b	budynki i lokale (grupa I)	13 425 405,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 425 405,89	5 384 666,00
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	52 915 961,02	0,00	1 986 781,21	0,00	1 986 781,21	0,00	114 692,26	0,00	114 692,26	54 788 049,97	22 697 495,34
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)					0,00				0,00	0,00	
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	495 624,30	0,00	24 708,47	0,00	24 708,47	0,00	49 935,20	0,00	49 935,20	470 397,57	419 934,38
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	81 259,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	0,00	7 100,00	74 159,60	29 655,92
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	1 018 163,70	0,00	48 780,60	0,00	48 780,60	0,00	7 223,26	0,00	7 223,26	1 059 721,04	767 045,98
h	Środki transportu (grupa VII)	606 884,22	0,00	357 971,00		357 971,00	0,00		178 985,50	178 985,50	785 869,72	589 439,94
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	2 466 186,53	0,00	218 095,74	0,00	218 095,74	0,00	10 207,25	0,00	10 207,25	2 674 075,02	2 411 078,63
3	Zbiory biblioteczne	205 523,42	0,00	31 808,53	0,00	31 808,53	0,00	27 810,03	0,00	27 810,03	209 521,92	205 523,42
RAZEM		75 737 572,63	0,00	2 676 774,95	84,00	2 676 858,95	3 343,51	248 653,72	178 985,50	430 982,73	77 983 448,85	32 752 756,84

Główne składniki aktywów trwałe

Sporządził:

Załącznik Nr 1 do Informacji do

Główne składniki aktywów trwałe

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	12 004,38	1 472,31	13 476,69	31 685,72	229 708,20	41 519,28	30 560,40
2	ŚRODKI TRWAŁE	0,00	2 873 522,76	233 047,03	3 106 569,79	183 279,96	35 222 606,02	42 943 296,51	42 291 052,31
a	grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 233 127,44	4 235 979,52
b	budynki i lokale (grupa I)	0,00	280 681,41	0,00	280 681,41	0,00	5 665 347,41	8 040 739,89	7 760 058,48
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	0,00	2 440 804,46	0,00	2 440 804,46	108 814,25	25 029 485,55	30 218 465,68	29 758 564,42
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)				0,00		0,00	0,00	0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	0,00	39 027,69	0,00	39 027,69	49 935,20	409 026,87	75 689,92	61 370,70
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	0,00	9 548,42	0,00	9 548,42	7 100,00	32 104,34	51 603,68	42 055,26
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	0,00	47 854,75	48 780,60	96 635,35	7 223,26	856 458,07	251 117,72	203 262,97
h	Środki transportu (grupa VII)	0,00	15 117,07	0,00	15 117,07	0,00	604 557,01	17 444,28	181 312,71
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	0,00	40 488,96	184 266,43	224 755,39	10 207,25	2 625 626,77	55 107,90	48 448,25
3	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	31 808,53	31 808,53	27 810,03	209 521,92	0,00	0,00
RAZEM		0,00	2 885 527,14	266 327,87	3 151 855,01	242 775,71	35 661 836,14	42 984 815,79	42 321 612,71

Główne składniki aktywów trwałe

Sporządził:

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

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		2 195,55
Razem		9789,19	3 114,36	0	12 903,55

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
5	Wierzyciele krajowi	3715590,09	435818,84	47878,63	170722,24	3932808,06
Razem		3 752 002,15	435 818,84	47878,63	170 722,24	3 969 220,12

zobowiązania długoterminowe

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2021r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Umowa nr PW13016 WFOŚiGW	26817			26817
2	Umowa nr PW13055 WFOŚiGW	13200			13200
3	Umowa nr PW14014 WFOŚiGW	57351			57351
4	Umowa nr PW16008 WFOŚiGW		104923		104923
5	Umowa nr PW18023 WFOŚiGW			322518	322518
6	Umowa nr PW19013 WFOŚiGW			55964	55964
7	Kredyt KDBS		150000		150000
8	Kredyt BGK			1126531	1126531
9	Kredyt BS Osielsko		194000		194000
10	Kredyt KDBS			2686000	2686000
11	Kredyt Ciechanów			2270000	2270000
Razem		97368	448923	6461013	7007304

Sporządził:

wypłacone świadczenia pracownic

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	174014,34
2	nagrody jubileuszowe	242593,48
3	świadczenia urlopowe	0
4	inne	21956,79
Razem		438564,61