

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy
1.2	Siedziba jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.3	Adres jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Urząd przyjął następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł nie prowadzi się ewidencji,</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej od 300,01 do 500,00 objęte są ewidencją ilościową,</p> <p>c) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,01 do 10.000,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>a) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wyceny w decyzji –wg cen rynkowych.</p> <p>b) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych.</p> <p>c) wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych.</p> <p>3. Pasywa i aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:</p>

	- aktywa po kursie kupna przez bank - pasywa po kursie sprzedaży przez bank.																															
5.	Inne informacje																															
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.																															
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																															
1.																																
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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																															
	Zgodnie z załącznikiem 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 środków trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																															
	Nie dotyczy																															
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																															
	Nie dotyczy																															
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																															
	Nie dotyczy																															
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																															
	1 udział – wartość 10.000,00zł Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych																															
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)																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>odsetki</td> <td>8.198,00</td> <td>2.124,00</td> <td>18,00</td> <td>939,14</td> <td>9.364,86</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Podatek od nieruchomości osób fizycznych</td> <td>5.888,80</td> <td>300,00</td> <td>5.385,00</td> <td>234,16</td> <td>569,64</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Podatek rolny od osób fizycznych</td> <td>15.494,28</td> <td>2.541,60</td> <td>14,00</td> <td>1.416,76</td> <td>16.605,12</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	odsetki	8.198,00	2.124,00	18,00	939,14	9.364,86	2.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	5.888,80	300,00	5.385,00	234,16	569,64	3.	Podatek rolny od osób fizycznych	15.494,28	2.541,60	14,00	1.416,76	16.605,12
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																							
		Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																												
1.	odsetki	8.198,00	2.124,00	18,00	939,14	9.364,86																										
2.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	5.888,80	300,00	5.385,00	234,16	569,64																										
3.	Podatek rolny od osób fizycznych	15.494,28	2.541,60	14,00	1.416,76	16.605,12																										

	4.	Podatek od nieruchomości osób prawnych	0,00	2.163,09	0.00	0,00	2.163,09
	5.	Czynsz mieszkaniowy	1.614,24	807,12	807,12	0,00	1.614,24
	6.	Odpady komunalne	937,00	384,00	937,00	0,00	384,00
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						
	1.962.800,24						
b)	Powyżej 3 do 5 lat						
	1.885.699,92						
c)	Powyżej 5 lat						
	2.479.999,84						
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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie						
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 201.452,50						
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

	Nagrody jubileuszowe – 13.712,03 Odprawy - 0,00 Ekwiwalent za urlop – 2.827,20
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Wykonanie ujęcia wody w Suminie – 3.703,50 Droga gminna Sumin-Kretki Małe – 458.862,39 Droga gminna Łapinóż-Łapinówek – 6.064,00 Wykup gruntów – 143.602,00 Termomodernizacja budynku UG – 29.520,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

...Ewa Mańka.....  
(główny księgowy)

24.03.2022r....  
(rok. miesiąc, dzień)

...Paweł Chudy.....  
(kierownik jednostki)

## GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

2021

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	220 755,70	0,00	4 089,75	0,00	4 089,75	0,00	0,00	0,00	0,00	224 845,45	220 755,70	0,00	0,00	4 089,75	4 089,75	0,00	224 845,45	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	24 188 657,66	0,00	6 987 251,14	0,00	6 987 251,14	47 728,00	2 596,44	99 534,48	149 858,92	31 026 049,88	7 325 833,13	0,00	1 001 293,89	0,00	1 001 293,89	2 817,95	8 324 309,07	16 862 824,53	22 701 740,81
1)	Grunty	493 152,77	0,00	0,00	0,00	0,00	47 728,00	0,00	0,00	47 728,00	445 424,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 152,77	445 424,77
2)	Budynki i lokale	5 005 472,01	0,00	947 648,26	0,00	947 648,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 953 120,27	1 533 585,25	0,00	119 792,33	0,00	119 792,33	0,00	1 653 377,58	3 471 886,76	4 299 742,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 494 375,69	0,00	5 069 715,08	0,00	5 069 715,08	0,00	937,44	29 534,48	30 471,92	21 533 618,85	4 365 589,86	0,00	717 874,95	0,00	717 874,95	1 158,95	5 082 305,86	12 128 785,83	16 451 312,99
4)	Kotły i maszyny energetyczne	20 676,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 676,46	11 820,02	0,00	1 447,35	0,00	1 447,35	0,00	13 267,37	8 856,44	7 409,09
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	108 607,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659,00	0,00	1 659,00	106 948,06	96 733,60	0,00	4 452,55	0,00	4 452,55	1 659,00	99 527,15	11 873,46	7 420,91
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	172 135,16	0,00	886 207,80	0,00	886 207,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 342,96	114 924,53	0,00	12 927,28	0,00	12 927,28	0,00	127 851,81	57 210,63	930 491,15
8)	Środki transportu	1 656 893,98	0,00	13 680,00	0,00	13 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670 573,98	1 026 826,22	0,00	124 096,02	0,00	124 096,02	0,00	1 150 922,24	630 067,76	519 651,74
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	237 344,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 344,53	176 353,65	0,00	20 703,41	0,00	20 703,41	0,00	197 057,06	60 990,88	40 287,47
<b>3.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	24 409 413,36	0,00	6 991 340,89	0,00	6 991 340,89	47 728,00	2 596,44	99 534,48	149 858,92	31 250 895,33	7 546 588,83	0,00	1 001 293,89	4 089,75	1 005 383,64	2 817,95	8 549 154,52	16 862 824,53	22 701 740,81