

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy
ul. Główna 37
63-024 Krzykosy
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- I.
- 1.1 Nazwa jednostki **Urząd Gminy**
- 1.2 Siedziba jednostki **Krzykosy**
- 1.3 Adres Jednostki **ul. Główna 37; 63-024 Krzykosy**
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności:
Urząd Gminy jest jednostką budżetową Gminy. Jest jednostką pomocniczą Wójta, Rady i jej Komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.
Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:
 - zadań własnych,
 - zadań zleconych
 - innych zadań przyjętych na podstawie porozumień.Da zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2021 do 31-12-2021r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednej jednostki tj.
Urzędu Gminy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy i finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10 000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast w wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach.

Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych dokonuje się na podstawie dokumentów zakupu – cen nabycia.

Należności i zobowiązania przyjmuje się w kwotach wymagających zapłaty.

Środki pieniężne przyjmuje się w wartości nominalnej zgodnie z ewidencją księgową.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela nr 1.1a Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	173 875,78	3 429,36	0,00	0,00	0,00	3 429,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 305,14
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	82 262 209,45	2 679 885,61	549 710,14	0,00	11 789,82	3 241 385,57	12 212,32	76 606,05	0,00	0,00	88 818,37	85 414 776,65
1.	Grunty	3 599 023,60	74 292,30	0,00	0,00	11 789,82	86 082,12	12 212,32	0,00	0,00	0,00	12 212,32	3 672 893,40
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 468,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 468,03
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 745 347,61	1 268 212,23	549 710,14	0,00	0,00	1 817 922,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 563 269,98
3.	Urządzenia techniczne i maszyn	694 788,85	814 840,61	0,00	0,00	0,00	814 840,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 629,46
4.	Środki transportu	713 645,71	339 482,93	0,00	0,00	0,00	339 482,93	0,00	70 078,05	0,00	0,00	70 078,05	983 050,59
5.	Inne środki trwałe	1 509 403,68	183 057,54	0,00	0,00	0,00	183 057,54	0,00	6 528,00	0,00	0,00	6 528,00	1 685 933,22
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	239 361,47	2 467 745,11	0,00	0,00	0,00	2 467 745,11	0,00	2 477 505,84	0,00	0,00	2 477 505,84	229 600,74
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)	82 501 570,92	5 147 630,72	549 710,14	0,00	11 789,82	5 709 130,68	12 212,32	2 554 111,89	0,00	0,00	2 566 324,21	85 644 377,39

Tabela nr 1.1b Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia z tytułu:			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego		
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja				inne	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	173 875,78	3 429,36	0,00	0,00	3 429,36	0,00	0,00	0,00	0,00	177 305,14	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	18 715 385,22	3 500 555,43	873,75	0,00	3 501 429,18	0,00	76 606,05	0,00	0,00	22 140 208,35	63 546 824,23	63 274 568,30
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 599 023,60	3 672 893,40
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 468,03	18 468,03
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 366 820,46	3 190 946,32	873,75	0,00	3 191 820,07	0,00	0,00	0,00	0,00	19 558 640,53	59 378 527,15	58 004 629,45
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	513 954,33	50 053,61	0,00	0,00	50 053,61	0,00	0,00	0,00	0,00	564 007,94	180 834,52	945 621,52
4.	Środki transportu	469 656,23	49 823,10	0,00	0,00	49 823,10	0,00	70 078,05	0,00	0,00	449 401,28	243 989,48	533 649,31
5.	Inne środki trwałe	1 364 954,20	209 732,40	0,00	0,00	209 732,40	0,00	6 528,00	0,00	0,00	1 568 158,60	144 449,48	117 774,62

Tabela nr 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	63 274 568,30	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	29 201
Wartość (w zł)	18 468,03

Tabela nr 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumazalanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumazalane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	336 500,00	673
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	336 500,00	673

Tabela nr 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności					Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	6	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Należności krótkoterminowe	1 167 727,40	960 999,54	0,00	1 055 807,40	1 072 919,54	
	Razem	1 167 727,40	960 999,54	0,00	1 055 807,40	1 072 919,54	

Tabela nr 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Zarządzenie kryzysowe					
2	Rezerwa ogólna					
	Razem					

Tabela nr 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.10 Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Hipoteka	0,00	0,00
2.	Przewłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00

3.	Zastaw	0,00	0,00
4.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 1.12 łączna kwota 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

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych	Kwota według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzykresowe w tym:	26 325,95
	Prenumerata	3 685,14
	Ubezpieczenia majątkowe	13 845,77
	System INFORLEX	7 496,04
	Pozostałe	1 299,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzykresowe w tym:	76 248,09
	Koszty mediów	76 248,09

Tabela nr 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.		
2.		

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	62 953,68

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00

Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	2 477 505,84	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	229 600,74	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1 losowe	0,00	0,00
1.2 pozostałe	0,00	0,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 ...		
2.2 ...		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Waskowiak

WÓJT

inż. Andrzej Janicki

