

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Szczawin Kościelny
1.2	siedzibę jednostki Szczawin Kościelny
1.3	adres jednostki 09-550 Szczawin Kościelny, ul. Jana Pawła II 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
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
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub nieodpłatnego przekazania. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego w miesiącu grudniu. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 200 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościową. 8. Składniki, których wartość początkowa mieści się w przedziale od 201 zł do 10.000 zł objęte są ewidencją bilansową na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzone jednorazowo (w 100%), w miesiącu przyjęcia ich do używania. 9. Składniki trwałego majątku jednostki o wartości powyżej 10.000 zł uznawane są za środki trwałe i ewidencjonowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarza się je wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji lub na dzień nabycia lub wytworzenia wg cen zakupu. 11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 13. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. 14. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest zespolę 4 kont tj. wg. rodzajów kosztów.

	<p>Ustalenie wyniku finansowego polega na :</p> <p>1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409-411) - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400) - poniesionych kosztów finansowych (Wn konta 751) - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761) <p>2) poniesionych na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma 750) - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760)
5.	inne informacje
	Brak
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
	informacje wg załącznika 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 danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	50.216,80 zł
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
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
	0 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0 zł
c)	powyżej 5 lat
	3.320.572,75 zł
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
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Małgorzata
Salamandra

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Salamandra
Data: 2022.05.20
12:44:33 +02'00'

(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara
Stępnik

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Stępnik
Data: 2022.05.20
12:43:51 +02'00'

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (+5+6)		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość końcowa - 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)		Zmniejszenia (14) e umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów	
		Przejęcia /darowizny	Przychody	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
I	Wartości niematerialne i prawne	273 717,80	0,00	10 973,00	0,00	0,00	10 973,00	0,00	0,00	0,00	284 690,80	268 709,50	0,00	10 973,00	5 008,30	15 981,30	0,00	284 690,80	5 008,30	20	21	0,00	18 357 139,15
II	Rzeczowe aktywa trwałe	43 732 490,32	4 094,00	1 156 052,68	0,00	1 160 146,68	1 160 146,68	72 907,00	78 840,00	151 747,00	44 740 890,00	24 927 753,54	0,00	1 559 340,34	0,00	1 559 340,34	103 343,03	26 383 750,85	18 804 736,78	18 357 139,15	18 804 736,78	18 357 139,15	0,00
I.1	Grunty	338 721,07	4 094,00	0,00	0,00	4 094,00	4 094,00	0,00	0,00	0,00	342 815,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 383 750,85	18 804 736,78	18 357 139,15	18 357 139,15	0,00	
I.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 125 372,32	0,00	694 036,95	0,00	694 036,95	694 036,95	72 907,00	0,00	72 907,00	40 746 502,27	22 121 558,77	0,00	1 380 793,59	0,00	1 380 793,59	24 503,03	23 477 849,33	18 003 813,55	17 268 652,94	17 268 652,94	0,00	
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 314 840,22	0,00	378 491,59	0,00	378 491,59	378 491,59	0,00	0,00	0,00	1 693 331,81	998 745,21	0,00	130 764,81	0,00	130 764,81	0,00	1 129 510,02	316 095,01	563 821,79	563 821,79	0,00	
I.4	Środki transportu	1 387 080,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 240,56	1 371 205,59	0,00	7 053,90	0,00	7 053,90	78 840,00	1 299 419,49	15 874,97	8 821,07	8 821,07	0,00	
I.5	inne środki trwałe	566 476,15	0,00	83 524,14	0,00	83 524,14	83 524,14	0,00	0,00	0,00	650 000,29	456 243,97	0,00	40 728,04	0,00	40 728,04	0,00	476 972,01	130 232,18	173 028,28	173 028,28	0,00	
2.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	44 006 208,12	4 094,00	1 167 025,68	0,00	1 171 119,68	1 171 119,68	72 907,00	78 840,00	151 747,00	45 025 580,80	25 196 463,04	0,00	1 570 313,34	5 008,30	1 575 321,64	103 343,03	26 668 441,65	18 809 745,08	18 357 139,15	18 357 139,15	0,00	

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 321 249,13	219 390,75	0,00	1 540 639,88

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
208 135,18	38 801,63	58 721,87	188 214,94

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
273 717,80	10 973,00	0,00	284 690,80

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 727 713,20	269 165,38	58 721,87	1 938 156,71

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych(071)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
70 380,61	5 008,30	0,00	75 388,91

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Salamandra
Data: 2022.05.20 12:49:26 +02'00'

Barbara Stępiński
Elektronicznie podpisany przez Barbara Stępiński
Data: 2022.05.20 12:49:50 +02'00'

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	12 008,00	911,02	0,00	0,00	12 919,02
2	Łączne Zobowiązanie pieniężne	26 798,96	3 200,18	8 687,40	0,00	21 311,74
3	Oplata za wodę	22 526,65	0,00	0,00	19 338,98	3 187,67
4	Podatek od środków transportowych	20 554,05	0,00	0,00	9 605,05	10 949,00
5	Fundusz alimentacyjny	1 319 437,53	122 590,41	0,00	76 628,83	1 365 399,11
6	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	577 846,44	70 343,13	0,00	56 399,43	591 790,14
7	Zaliczka alimentacyjna	142 802,90	0,00	0,00	10 323,90	132 479,00
	Ogółem	2 121 974,53	197 044,74	8 687,40	172 296,19	2 138 035,68

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Salamandra

Data: 2022.05.20 12:50:57
+02'00'

Barbara Stępiak

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Stępiak

Data: 2022.05.20 12:50:34
+02'00'

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021

Załącznik nr 3

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	47 112,64
2.	Nagrody jubileuszowe	180 551,54
3.	Świadczenia urlopowe	112 851,69
4.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5.	Inne	16 391,21
	RAZEM	356 907,08

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Salamandra
Data: 2022.05.20 12:51:40 +02'00'

Barbara Stępniak
Elektronicznie podpisany przez Barbara Stępniak
Data: 2022.05.20 12:52:02 +02'00'