

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1. Nazwę jednostki

Urząd Gminy Niechlów

1.2. Siedzibę jednostki

Niechlów

1.3. Adres jednostki

Ul. Głogowska 31 56-215 Niechlów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd Gminy Niechlów jest jednostką organizacyjną Gminy Niechlów przy pomocy której Wójt realizuje uchwały i zadania Rady Gminy Niechlów. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem własnym Gminy jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnienie zadań Gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał Rady Gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 r., poz. 217) jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

2) Sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) Zakładowy plan kont ustalający:

-wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych,

-przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

-zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych w jednostce

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Niechlów zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawianiu aktywów Gminy wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie, w 2021 r. wykazano kwotę 0 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansują się ze środków na inwestycje. Umazane są metoda liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie, w 2021 r. wykazano kwotę 17.376.105,95 zł.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują: należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to na ogół zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznej a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe wystąpiły w Urzędzie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem na kwotę 2.970.334,45 zł.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 746 t.j). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik Finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe								
1.1.	Grunty	3.622.198,38	0	31.989,04	0	0	23.542,21	0	3.630.645,21
1.2.	Budynki i lokale	6.153.401,50	0	1.215.103,96	0	0	2.114.037,00	0	5.254.468,46
1.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.549.901,37	0	1.731.716,98	0	0	4.850,00	0	15.276.768,35
1.4.	Maszyny, urządzenia i pozostałe wyposażenie	1.720.262,58	0	122.953,34	0	0	302.316,12	0	1.540.900,70
1.5.	Środki transportu	400.839,07	0	28.500,00	0	0	0	0	429.339,07
	SUMA	25.446.602,90	0	3.130.263,32	0	0	2.444.745,33	0	26.132.121,79

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	69.695,5	0	2.405,40	0	0	0	0	72.100,90
	SUMA	69.695,50	0	2.405,40	0	0	0	0	72.100,90

Tab. 3 Umorzenie Środków Trwałych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Amortyzacja za rok obrotowy	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
				Aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe									
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki i lokale	1.490.292,57	121.939,06		0	0	106.427,35	26.425,50	0	1.505.804,28
1.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.911.659,35	557.530,64	0	0	0	0	0	0	5.469.189,99
1.4.	Maszyny, urządzenia i pozostałe wyposażenie	1.608.526,16	25.222,61	0	122.908,34	0	302.316,12	0	0	1.454.340,99
1.5.	Środki transportu	308.585,44	18.094,24	0	0	0	0	0	0	326.679,68
	SUMA	8.319.063,52	722.786,55	0	122.908,34	0	408.743,47	26.425,50	0	8.756.014,94

Tab. 4 Umorzenie Wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Amortyzacja za rok obrotowy	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
				Aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	69.695,50	0	0	2.405,40	0	0	0	0	72.100,90
	SUMA	69.695,50	0	0	2.405,40	0	0	0	0	72.100,90

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
-
-

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
SUMA						

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	0	0	0	0	0
SUMA					

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 10 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana odpisów w ciągu roku			Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

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

Tab. 11 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rezerwy na zobowiązania = tego:	0		0	0	
SUMA				0	0	0

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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Tab. 12 – Zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
		0	0	0	0
SUMA					

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

Tab. 13 – Umowy leasingu

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tab. 14 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczeń	Rodzaj zabezpieczenia
	0	0	0
RAZEM	0	0	0

1.12. Łączną 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.

Tab. 15 – Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	0	0	0
RAZEM			

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.

Tab. 19 – Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

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

Tab. 20 – Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody występujące incydentalnie w tym:	
.....	
Koszty występujące incydentalnie w tym:	

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

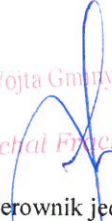
2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z-ca Skarbnika Gminy

 Anna Mróz
 (główny księgowy)

2022. 04. 19
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Wójta Gminy Niechlów

 Michał Frickowiak
 (kierownik jednostki)