

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.
- 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Gmina Zbuczyn

Zbuczyn, gm.Zbuczyn

ul. Jana Pawła II 1, 08-106 Zbuczyn

Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art..7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2019 r.poz.506 ze zm.)

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1,2, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

1. *aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,*
 2. *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
 3. *rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,*
 4. *środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,*
 5. *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,*
 6. *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,*
 7. *odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,*
 8. *inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,*
 9. *jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:*
 - a) *książki i zbiory biblioteczne,*
 - b) *środki dydaktyczne,*
 - c) *odzież i umundurowanie,*
 - d) *meble i dywany,*
 - e) *pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach od podatku dochodowym od osób prawnych, dla krótkich odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania,*
 10. *nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,*
 11. *wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz,*
 12. *należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty(z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności,*
 13. *odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,*
 14. *jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przykjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególności uzasadnionych przypadkachpowołuje się rzeczoznawcę,*
 15. *nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.*
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. v
- 1.1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu:aktualizacji wyceny, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	nieodpłatne otrzymanie, darowiana	aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości)	inwestycje		sprzedaż	nieodpłatne przekazanie, darowiana	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	292 052,00					0,00					0,00	292 052,00
2	Środki trwałe	107 934 964,35	193 284,83	124 418,67	0,00	2 561 380,58	2 879 084,08	99 443,00	50 991,35	35 214,01	0,00	185 648,36	110 628 400,07
2.1	Grunty	2 766 669,39	159 022,58	4 500,00			163 522,58	99 443,00				99 443,00	2 830 748,97
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 025 639,75				2 561 380,58	2 561 380,58			3 267,00		3 267,00	101 583 753,33
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 450 327,64	34 262,25	119 918,67			154 180,92		50 991,35	28 392,01		79 383,36	1 525 125,20
2.4	Środki transportu	4 554 737,40					0,00					0,00	4 554 737,40
2.5	Inne środki trwałe	137 590,17					0,00			3 555,00		3 555,00	134 035,17
3	Środki trwałe w budowie	1 245 379,05					0,00					0,00	1 245 379,05
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00					0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	5 384 004,93	205 069,51	60 143,34			265 212,85		14 345,74	203 890,40		218 236,14	5 430 981,64
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	244 056,80	20 543,94	5 461,71			26 005,65			19 891,12		19 891,12	250 171,33
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	248 125,22	410,00				410,00					0,00	248 535,22
	Razem	115 348 582,35	419 308,28	190 023,72	0,00	2 561 380,58	3 170 712,58	99 443,00	65 337,09	258 995,53	0,00	423 775,62	118 095 519,31

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	24 032,00		53 604,00		53 604,00		77 636,00	268 020,00	214 416,00
2	Środki trwałe	43 156 191,64	0,00	3 775 816,14	0,00	3 775 816,14	80 836,06	46 851 171,72	64 778 772,71	63 777 228,35
2.1	Grunty					0,00		0,00	2 766 669,39	2 830 748,97
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 494 105,03		3 320 952,83		3 320 952,83	3 267,00	41 811 790,86	60 531 534,72	59 771 962,47
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	946 770,95		212 078,00		212 078,00	74 014,06	1 084 834,89	503 556,69	440 290,31
2.4	Środki transportu	3 607 849,88		239 767,54		239 767,54		3 847 617,42	946 887,52	707 119,98
2.5	Inne środki trwałe	107 465,78		3 017,77		3 017,77	3 555,00	106 928,55	30 124,39	27 106,62
3	Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	1 245 379,05	1 245 379,05
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	5 384 004,93		265 212,85		265 212,85	218 236,14	5 430 981,64	0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	8 973 310,52		26 005,65		26 005,65	19 891,12	8 979 425,05	-8 729 253,72	-8 729 253,72
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	248 125,22		410,00	0,00	410,00	2 250,79	246 284,43	0,00	2 250,79
	Razem	57 785 664,31	0,00	4 121 048,64	0,00	4 121 048,64	321 214,11	61 585 498,84	57 562 918,04	56 510 020,47

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	2 830 748,97		

2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 771 962,47	jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	440 290,31		
4	Środki transportu	707 119,98		
5	Inne środki trwałe	27 106,62		
Razem		63 777 228,35		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.

Nie odnosi się do jednostki

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
				zwiększenia	zmniejszenia		
	Wojciech i Maria Wysoccy	powierzchnia (m ²)	7835				
	Henryk i Halina Wysoccy działki: 1469/2; 1471/1; 1472/1; 1475	wartość (zł)	30205,5		10068,5	20137	

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
1						jednostka nie posiada niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych
2						

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

	Liczba udziałów	wartość (zł)
1.	457	50 579,45
2.	1000	100 000,00
3.	570	57 535,90
4.	2500	250 000,00
5.	1000	100 000,00
6.	776	77 600,00
7.	7000	700 000,00
	Razem	1 335 715,35

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stanu pożyczek zagrożonych).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

	Stan na	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec

Lp	Grupa należności	początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie (uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (spłacone)	roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7	8
1							jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności
2							

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

Lp	Wyszczególnienie	Sran na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					jednostka nie tworzy rezerw
2	Rezerwy krótkoterminowe					
	Ogółem rezerwy					

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.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek - Starsotwo Powiatowe w Siedlcach - 1 319 388,89 zł, Generalna Dyrekcja Dr.og Krajowych i Autostrad - 96 409,84 zł
Pożyczka z WFOŚiGW - 275 005,87 zł
Kredyty - 9 870 125,96 zł

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.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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

Weksel - 10.145.131,83 zł
786.322,98

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.

Nie odnosi się do jednostki

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje	786 322,98	
2	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	786 322,98	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 040 590,72	
2	Wynagrodzenia	14 189 779,22	
3	Nagrody uznaniowe	258 390,00	
4	Nagrody jubileuszowe	287 264,47	
5	Odprawy emerytalne, rentowe	142 830,45	
6	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	10 180,00	
7	Ekwiwalent za urlop	75 617,39	
8	Odprawy pośmiertne	0,00	
9	Świadczenie na start	5 000,00	
10	Umowy zlecenia	364 977,26	
11	Dodatek wiejski	666 212,57	
12	Pochodne (ZUS zakładu, FP,PPK)	3 032 258,61	
	Ogółem	20 073 100,69	

1.16. Inne informacje.**Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	
		Przychody	Koszty
	Razem		0,00

Kwotę - ujęto w Rachunku zysków i strat w pozycji B.III Usługi obce

Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	
		Należności	Zobowiązania
1	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

Wyłączenie wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń w funduszu pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie	
		Zmniejszenia funduszu	Zwiększenia funduszu
1	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Materialy		jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących ich wartość

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.

Nie występuje.

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły nie wystąpiły
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły nie wystąpiły

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie odnosi się do jednostki

2.5. Inne informacje.

Brak porównywalności pozycji w pasywach bilansu w grupie A.Fundusz pozycja III.Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-) w związku ze zmianą sposobu ewidencji równowartości pozostałych środków na

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

Brak.