

**Załącznik nr 12 INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Sokoły</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Sokoły</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Rynek Mickiewicza 10, 18-218 Sokoły</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Administracja samorządowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 r.- 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksiegowo księgowość w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i podział osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł do 10000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się wykładziny i dywany. Przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania 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 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

Środki Trwałe										
Amortyzacja podatkowa; Jednostka od B1 do ZS KŚT2016; Dok. od: 2021-01-01 do: 2021-12-31 AKTUALNE , USUNIĘTE										
wer. 2022.1.0.328.401										
Jedn	Dział	KŚT	Nr inwentarowy	Nazwa						
Data Wsk.um.	Nr dokumentu	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan	Umorzenie BO	Zwiększ. Um.	Zmniejsz. Um.	Umorzenie Stan	NETTO
	Z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	GRUNTY ROLNE	1 933 358,24	725 792,56	162 095,38	2 497 055,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497 055,42
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	17 396 852,20	0,00	1 058,44	17 395 793,76	8 205 390,89	425 279,22	1 058,44	8 629 611,67	8 766 182,09
2	OBIEKTY INŻYNIERII I ŁADOWEJ I WODNEJ	55 452 226,51	2 881 345,34	0,00	58 333 571,85	19 381 085,81	2 328 028,31	0,00	21 709 114,12	36 624 457,73
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	79 236,98	0,00	0,00	79 236,98	67 542,78	1 486,10	0,00	69 028,88	10 208,10
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	260 326,91	22 195,35	120 285,07	162 237,19	260 326,91	3 329,30	120 285,07	143 371,14	18 866,05
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	98 577,49	0,00	0,00	98 577,49	37 386,71	9 075,71	0,00	46 462,42	52 115,07
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	182 094,22	257 531,94	10 374,30	429 251,86	139 826,90	7 982,77	10 374,30	137 435,37	291 816,49
7	ŚRODKI TRANSPORTU	557 063,30	0,00	0,00	557 063,30	555 263,66	588,21	0,00	555 851,87	1 211,43
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKSJONIE SKLASYFIKOWANE	109 246,56	0,00	3 500,00	105 746,56	104 076,46	2 386,20	3 500,00	102 962,66	2 783,90
	[ogółem]	76 068 982,41	3 886 865,19	297 313,19	79 668 534,41	28 750 900,12	2 778 155,82	135 217,81	31 393 838,13	48 264 696,28

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

33.850 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

NIE DOTYCZY

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

	1.000 zł																																																																																																
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)																																																																																																
	<p style="text-align: center;"><b>Odpisy aktualizujące należności z tytułu należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 rok</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa dłużnika</th> <th>Kwota należności głównej</th> <th>Kwota odsetek naliczonych do należności głównej</th> <th>Termin wymagalności należności</th> <th>Okres zalegania</th> <th>Stawka odpisu</th> <th>Kwota odpisu aktualizującego</th> <th>Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>podatki osoby fizyczne</td> <td>76 795,17 zł</td> <td>6 436,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>14 604,32 zł</td> <td>4 910,50 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>podatki osoby prawne</td> <td>44 214,02 zł</td> <td>6 706,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>24 753,38 zł</td> <td>5 016,00 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>odpady komunalne</td> <td>100 120,45 zł</td> <td>7 821,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>27 017,36 zł</td> <td>6 460,25 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>użytkowanie wieczyste</td> <td>662,76 zł</td> <td>197,58 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>662,76 zł</td> <td>197,58 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>środki transportowe osoby fizyczne</td> <td>14 275,49 zł</td> <td>500,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8 106,92 zł</td> <td>315,00 zł</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>lokale użytkowe</td> <td>45 726,58 zł</td> <td>7 453,14 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>Razem</b></td> <td><b>281 794,47 zł</b></td> <td><b>29 113,72 zł</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td><b>40 297,33 zł</b></td> <td><b>7 365,58 zł</b></td> </tr> <tr> <td colspan="7" style="text-align: right;"><b>Ogółem kwota odpisu aktualizującego:</b></td> <td><b>115 442,07 zł</b></td> <td><b>24 264,91 zł</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek	1	podatki osoby fizyczne	76 795,17 zł	6 436,00 zł				14 604,32 zł	4 910,50 zł	2	podatki osoby prawne	44 214,02 zł	6 706,00 zł				24 753,38 zł	5 016,00 zł	3	odpady komunalne	100 120,45 zł	7 821,00 zł				27 017,36 zł	6 460,25 zł	4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	197,58 zł				662,76 zł	197,58 zł	5	środki transportowe osoby fizyczne	14 275,49 zł	500,00 zł				8 106,92 zł	315,00 zł	6	lokale użytkowe	45 726,58 zł	7 453,14 zł				0,00 zł	0,00 zł		<b>Razem</b>	<b>281 794,47 zł</b>	<b>29 113,72 zł</b>				<b>40 297,33 zł</b>	<b>7 365,58 zł</b>	<b>Ogółem kwota odpisu aktualizującego:</b>							<b>115 442,07 zł</b>	<b>24 264,91 zł</b>															
Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek																																																																																									
1	podatki osoby fizyczne	76 795,17 zł	6 436,00 zł				14 604,32 zł	4 910,50 zł																																																																																									
2	podatki osoby prawne	44 214,02 zł	6 706,00 zł				24 753,38 zł	5 016,00 zł																																																																																									
3	odpady komunalne	100 120,45 zł	7 821,00 zł				27 017,36 zł	6 460,25 zł																																																																																									
4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	197,58 zł				662,76 zł	197,58 zł																																																																																									
5	środki transportowe osoby fizyczne	14 275,49 zł	500,00 zł				8 106,92 zł	315,00 zł																																																																																									
6	lokale użytkowe	45 726,58 zł	7 453,14 zł				0,00 zł	0,00 zł																																																																																									
	<b>Razem</b>	<b>281 794,47 zł</b>	<b>29 113,72 zł</b>				<b>40 297,33 zł</b>	<b>7 365,58 zł</b>																																																																																									
<b>Ogółem kwota odpisu aktualizującego:</b>							<b>115 442,07 zł</b>	<b>24 264,91 zł</b>																																																																																									
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																																																																																																
	NIE DOTYCZY																																																																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																
	NIE DOTYCZY																																																																																																
c)	powyżej 5 lat																																																																																																
	<p style="text-align: center;"><b>Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych</b></p> <p style="text-align: center;"><b>na dzień 31.12.2021</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="8">okres wymagalności</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> <th colspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>kredyt w SBR</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1 560 000,00</td> <td>1 080 000,00</td> <td>1 560 000,00</td> <td>1 080 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>kredyt w BGK</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>400 000,00</td> <td>200 000,00</td> <td>400 000,00</td> <td>200 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>kredyt w BS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>800 000,00</td> <td>560 000,00</td> <td>800 000,00</td> <td>560 000,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>kredyt w BS Wys. Maz.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4 500 000,00</td> <td></td> <td>4 500 000,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>2 760 000,00</td> <td>6 340 000,00</td> <td>2 760 000,00</td> <td>6 340 000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	okres wymagalności								powyżej 1 roku do		powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat		Razem		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	1.	kredyt w SBR					1 560 000,00	1 080 000,00	1 560 000,00	1 080 000,00	2.	kredyt w BGK					400 000,00	200 000,00	400 000,00	200 000,00	3.	kredyt w BS					800 000,00	560 000,00	800 000,00	560 000,00	4.	kredyt w BS Wys. Maz.						4 500 000,00		4 500 000,00	5.								0,00	0,00	.....								0,00	0,00		<b>Razem</b>	0	0	0	0	2 760 000,00	6 340 000,00	2 760 000,00	6 340 000,00
Lp.	Wyszczególnienie			okres wymagalności																																																																																													
				powyżej 1 roku do		powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat		Razem																																																																																							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego																																																																																								
1.	kredyt w SBR					1 560 000,00	1 080 000,00	1 560 000,00	1 080 000,00																																																																																								
2.	kredyt w BGK					400 000,00	200 000,00	400 000,00	200 000,00																																																																																								
3.	kredyt w BS					800 000,00	560 000,00	800 000,00	560 000,00																																																																																								
4.	kredyt w BS Wys. Maz.						4 500 000,00		4 500 000,00																																																																																								
5.								0,00	0,00																																																																																								
.....								0,00	0,00																																																																																								
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	2 760 000,00	6 340 000,00	2 760 000,00	6 340 000,00																																																																																								

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
	9.828.021,46 zł
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
	7.153.735,77 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Umorzenie środków trwałych 31.393.88,13 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 3.005.341,57 zł</b>

Irena Bruszevska  
Skarbnik Gminy  
(główny księgowy)

2022.05.17  
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Zajkowski  
Wójt Gminy  
(kierownik jednostki)