

Załącznik nr 12 INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Sokoły
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek Mickiewicza 10, 18-218 Sokoły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
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 jednostkowe
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 trwale 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.
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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabywanie	przejęcie	aktualizacja	zwiększenie	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenie		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	63 227,43									63 227,43	
1.2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	63 227,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 227,43	
2.1.	Grunty	1 933 358,24	725 792,56			725 792,56	162 095,38				162 095,38	2 497 055,42
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 850,00										33 850,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 575 079,52	2 881 345,34			2 881 345,34	1 058,44				1 058,44	39 623 304,26
2.3.	Środki transportu	276 463,30										276 463,30
2.4.	Inne środki trwałe	571 355,47	242 685,84			242 685,84	134 159,37				134 159,37	679 881,94
2.	Razem środki trwałe	63 356 256,53	3 849 823,74	0,00	0,00	3 849 823,74	297 313,19	0,00	0,00	0,00	297 313,19	66 908 767,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	63 356 256,53	3 849 823,74	0,00	0,00	3 849 823,74	297 313,19	0,00	0,00	0,00	297 313,19	66 908 767,08
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											
Odpisy aktualizujące należności z tytułu należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 rok												
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				
	Razem	281 794,47 zł	29 113,72 zł				40 297,33 zł	7 365,58 zł				
Ogółem kwota odpisu aktualizującego:							115 442,07 zł	24 264,91 zł				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto											
	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 Akcje																																																																																																															
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)																																																																																																															
	NIE DOTYCZY																																																																																																															
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:																																																																																																															
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2021																																																																																																																
okres wymagalności																																																																																																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td style="text-align: center;">powyżej 1 roku do</td> <td colspan="2" style="text-align: center;">powyżej 3 lat do 5</td> <td colspan="2" style="text-align: center;">powyżej 5 lat</td> <td colspan="4" style="text-align: center;">Razem</td> </tr> <tr> <td colspan="10" style="text-align: center;">stan na</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Lp.</td> <td style="text-align: center;">Wyszczególnienie</td> <td style="text-align: center;">początek okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">koniec okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">początek okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">koniec okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">początek okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">koniec okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">początek okresu sprawozdawczego</td> <td style="text-align: center;">koniec okresu sprawozdawczego</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>kredyt w SBR</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">1 560 000,00</td> <td style="text-align: right;">1 080 000,00</td> <td style="text-align: right;">1 560 000,00</td> <td style="text-align: right;">1 080 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>kredyt w BGK</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">400 000,00</td> <td style="text-align: right;">200 000,00</td> <td style="text-align: right;">400 000,00</td> <td style="text-align: right;">200 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>kredyt w BS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">800 000,00</td> <td style="text-align: right;">560 000,00</td> <td style="text-align: right;">800 000,00</td> <td style="text-align: right;">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 style="text-align: right;">4 500 000,00</td> <td></td> <td style="text-align: right;">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 style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">Razem</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: right;">2 760 000,00</td> <td style="text-align: right;">6 340 000,00</td> <td style="text-align: right;">2 760 000,00</td> <td style="text-align: right;">6 340 000,00</td> </tr> </table>														powyżej 1 roku do	powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat		Razem				stan na										Lp.	Wyszczególnienie	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		Razem	0	0	0	0	2 760 000,00	6 340 000,00	2 760 000,00	6 340 000,00
		powyżej 1 roku do	powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat		Razem																																																																																																									
stan na																																																																																																																
Lp.	Wyszczególnienie	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																																																																																																							
	Razem	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.	łącznie 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
	1.840.590,29 zł wynagrodzenia pracownicze
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
	7.153735,77 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie środków trwałych 24.473.043,21 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 963.193,22 zł

Irena Bruszevska

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)

Józef Zajkowski

Wójt Gminy

(kierownik jednostki)

(rok, 2022.03.29miesiąc, dzień)

