

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<b>Nazwę jednostki</b>
	Urząd Gminy
1.2	<b>Siedzibę jednostki</b>
	Bierawa
1.3	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Wojska Polskiego 12 47-240 Bierawa
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną, działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Wójt Gminy wykonuje zadania Gminy: 1) własne, wynikające z ustaw, nie zastrzeżone do właściwości gminnych jednostek organizacyjnych, 2) zlecone z mocy ustaw z zakresu administracji rządowej, 3) powierzone w drodze porozumień zawartych w trybie określonym w ustawach z właściwymi organami administracji rządowej oraz organami jednostek samorządu terytorialnego.
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2021-31.12.2021
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości , z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 600 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 600 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również :</p> <p>1) Książki i zbiory biblioteczne,</p> <p>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3) Odzież i umundurowanie,</p> <p>4) Meble i dywany,</p>

	<p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów ). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% , prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - . Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. ....</p>
5.	<b>Inne informacje</b>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :
1.	
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 wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Tabela nr 1</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Tabela nr 2</b>
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu leasingu
	<b>Tabela nr 3</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Tabela nr 4</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według cel ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Tabela nr 5</b>
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
	-
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje: <b>994 – 73 627,50 zł.</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>1. Nagrody jubileuszowe – 16 989,60 zł</b>
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>4 193 605,20</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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 plany 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
	-

Tab. 1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne -Urząd Gminy Bierawa za 2021 rok - **ADMINISTRACJA**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			ZMNIJSZENIE UMORZENIA	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników majątku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	Grunty	12 655 346,38		853 812,80			604 169,20		12 904 989,98							12 655 346,38	12 904 989,98
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 830 076,98		5 118 085,88			601 268,75		50 346 894,11	24 187 801,83		1 960 144,81		280 227,74	25 867 718,90	21 642 275,15	24 479 175,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 235 165,99		1 276 607,23			13 813,00	30 897,60	2 467 062,62	710 745,15		114 757,78		16 877,01	808 625,92	524 420,84	1 658 436,70
1.4.	Środki transportu	1 972 265,36		-			111 639,26		1 860 626,10	1 477 398,37		110 757,37		27 146,73	1 561 009,01	494 866,99	299 617,09
1.5.	Inne środki trwałe	1 461 002,47		53 478,73			10 000,00		1 504 481,20	1 168 246,76		83 469,21		10 000,00	1 241 715,97	292 755,71	262 765,23
	<b>SUMA</b>	<b>63 153 857,18</b>	<b>-</b>	<b>7 301 984,64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 340 890,21</b>	<b>30 897,60</b>	<b>69 084 054,01</b>	<b>27 544 192,11</b>	<b>-</b>	<b>2 269 129,17</b>	<b>-</b>	<b>334 251,48</b>	<b>29 479 069,80</b>	<b>35 609 665,07</b>	<b>39 604 984,21</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	109 825,43		6 886,77			32 472,00		84 240,20	109 825,43		6 886,77		32 472,00	84 240,20	0	0
3	Pozostałe środki trwałe	2 904 256,02		279 823,17			114 407,68		3 069 671,51	2 904 256,02		279 823,17		114 407,68	3 069 671,51	0	0
4	Zbiory biblioteczne								-					-		0	0

**Tab. 2 – 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
1.	dz. nr 73/14 Obręb Kotlarnia 0,0466 ha	4 660,00	-	-	4 660,00
2.	dz. nr 73/15 Obręb Kotlarnia 0,2094 ha	20 937,00	-	-	20 937,00
3.	dz. nr 2215 Obręb Dziergowice 0,0070 ha	700,00	-	-	700,00
<b>SUMA</b>		<b>26 297,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 297,00</b>

**Tab. 3 - środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane**

L.p	Środek trwały	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Stacja obiekt. DSP-52BM	4 242,55	0,00	0,00	4 242,55
2.	Syrena elektroniczna DSE-600S	10 947,00	0,00	0,00	10 947,00
3.	Zestaw komputerowy	4.234,89	0,00	0,00	4 234,89
4.	Serwer TYP II	7 810,50	0,00	0,00	7 810,50
5.	Stacja obiektowa DSP-52	0,00	6 273,00	0,00	6 273,00
6.	ROUTER	0,00	1 075,47	0,00	1 075,47
7.	ZESTAW KOMPUTEROWY	0,00	1 977,62	0,00	1 977,62
8.	ZESTAW KOMPUTEROWY	0,00	3 364,05	0,00	3 364,05
<b>SUMA</b>		<b>27 234,94</b>	<b>12 690,14</b>	<b>0,00</b>	<b>39 925,08</b>

**Tab. 4 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

L.p.	Specyfikacja	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.
<b>1.</b>	<b>Należności JST i BP</b>	<b>1 207 063,53</b>	<b>22 276,68</b>	<b>57 121,97</b>	<b>1 172 218,24</b>
1.1.	Należności	1 207 063,53	22 276,68	57 121,97	1 172 218,24
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	552 703,20	0,00	32 817,40	519 885,80
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	383 506,72	0,00	21 878,26	361 628,46
1.1.3	Inne należności (JST)	270 853,61	22 276,68	2 426,31	290 703,98
<b>SUMA</b>		<b>1 207 063,53</b>	<b>22 276,68</b>	<b>57 121,97</b>	<b>1 172 218,24</b>

**Tab. 5. Rezerwy na zobowiązania**

Lp	Rezerwy wg celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązane rezerwy (w ciągu roku obrotowego)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy ogólne	135 000,00	0,00	130 000,00	0,00	5 000,00
2.	Rezerwy kryzysowe	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
Suma		250 000,00	0,00	130 000,00	0,00	120 000,00