

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Niebylec
1.2	siedzibę jednostki
	Niebylec 170
1.3	adres jednostki
	38-114 Niebylec 170
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Gminy - określonym w statucie jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej, tworzenie warunków dla harmonijnego rozwoju oraz pełnego uczestnictwa obywateli w życiu całej wspólnoty. Ponadto podstawowym celem działania jednostki jest w szczególności: Realizacja zadań gminy określonych w rozdziale 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z wszystkich jednostek budżetowych z terenu Gminy Niebylec
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości). Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: • grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), • budynki, • budowle, • maszyny i urządzenia, • środki transportu i inne rzeczy, • ulepszenia w obcych środkach trwałych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: • w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu

	nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe (z <u>wyjątkiem gruntów, których się nie umarza</u>) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują one: • meble i wyposażenie, • odzież i umundurowanie, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania.
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

1. Środki trwałe:

- a) stan na początek roku: 83 253 045,12 zł;
- b) zwiększenia; 3 793 183,90 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 184 557,08 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 17 351,80 zł;
 - inne zwiększenia 3 591 275,02 zł
- c) zmniejszenia: 201 252,32 zł; w tym:
 - z tytułu rozchodu 44 808,17 zł;
 - inne zmniejszenia 156 444,15 zł;
- d) stan na koniec roku 86 844 976,70 zł;

1.1 Grunty:

- a) stan na początek roku: 7 357 323,18 zł;
- b) zwiększenia; 41 322,50 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 17 000,00 zł;
 - inne zwiększenia 24 322,50 zł
- c) zmniejszenia: 13 838,21 zł; w tym:
 - z tytułu rozchodu 7 638,21 zł;
 - inne zmniejszenia 6 200,00 zł;
- d) stan na koniec roku 7 384 807,47 zł;

1.2. Budynki i lokale:

- a) stan na początek roku: 59 756 548,73 zł;
- b) zwiększenia; 3 516 417,41 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 0,00 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 10 946,65 zł;
 - inne zwiększenia 3 505 470,76 zł;
- c) zmniejszenia: 0,00 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
 - inne zmniejszenia: 0,00 zł;
- d) stan na koniec roku 63 272 966,14 zł;

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny – grupa 3, 4 i 6:

- a) stan na początek roku: 11 545 309,23 zł;
- b) zwiększenia; 177 213,59 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 124 129,08 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 6 405,15 zł;
 - inne zwiększenia 46 679,36 zł;
- c) zmniejszenia: 6 405,15 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 6 405,15 zł;
 - z tytułu rozchodu 0,00 zł;
- d) stan na koniec roku 11 716 117,67 zł;

1.4 Środki transportu:

- a) stan na początek roku: 4 134 260,49 zł;
- b) zwiększenia; 14 802,40 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 14 802,40 zł;
- c) zmniejszenia: 172 839,96 zł; w tym:
 - z tytułu rozchodu 37 169,96 zł;
 - inne zmniejszenia 135 670,00 zł;
- d) stan na koniec roku 3 976 222,93 zł;

1.5. Inne środki trwałe – grupy 2, i 8:

- a) stan na początek roku: 459 603,49 zł;
- b) zwiększenia; 43 428,00 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 43 428,00 zł;
- c) zmniejszenia: 8 169,00 zł;
 - inne zmniejszenia 8 169,00 zł;
- d) stan na koniec roku 494 862,49 zł;

2. Wartości niematerialne i prawne:

- a) stan na początek roku: 109 658,93 zł;
- b) zwiększenia; 0,00 zł; w tym:
- c) zmniejszenia: 71 032,18 zł; w tym;

- inne zmniejszenia 71 032,18 zł;
d) stan na koniec roku 38 626,75 zł;.

3. Umorzenie środków trwałych:

a) stan na początek roku: 29 145 018,82 zł;
b) zwiększenia; 2 914 175,22 zł; w tym:
- umorzenie roczne 2 914 175,22 zł;
- przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
- inne zwiększenia; 0,00 zł;
c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym;
- rozchód (sprzedaż) 0,00 zł;
- przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
d) stan na koniec roku 32 059 194,04 zł;.

3.1. Umorzenie budynków i lokali:

a) stan na początek roku: 20 561 425,75 zł;
b) zwiększenia; 1 945 790,72 zł; w tym:
- umorzenie roczne 1 945 790,72 zł;
- przemieszczenia wewnętrzne 0,00
c) zmniejszenia: 0,00 zł;
- przemieszczenia wewnętrzne 0,00
d) stan na koniec roku 22 507 216,47 zł;.

3.2 Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn:

a) stan na początek roku: 4 462 127,06 zł;
b) zwiększenia; 877 186,43 zł; w tym:
- umorzenie roczne 877 186,43 zł;
- przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
- inne 0,00 zł;
c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym;
- przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
d) stan na koniec roku 5 339 313,49 zł;

3.3 Umorzenie środków transportu:

a) stan na początek roku: 3 756 899,84 zł;
b) zwiększenia; 57 377,83 zł; w tym:
- umorzenie roczne 57 377,83 zł;
c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym:
- rozchód (sprzedaż) 0,00 zł;
d) stan na koniec roku 3 814 377,67 zł;

3.4 Umorzenie innych środków trwałych:

a) stan na początek roku: 364 566,17 zł;
b) zwiększenia; 33 820,24 zł; w tym:
- umorzenie roczne 33 820,24 zł;
- inne zwiększenia 0,00zł;
c) zmniejszenia: 0,00 zł;
d) stan na koniec roku 398 386,41 zł;

3.5 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

a) stan na początek roku: 38 735,26 zł;
b) zwiększenia; 0,00 zł;
c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym:
- aktualizacja 0,00 zł;
d) stan na koniec roku 38 735,36 zł;.

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 wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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
	Nie dotyczy
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)
	Odpisy aktualizujące należności: a) Stan na początek roku – 871 103,97 zł; b) Zwiększenia w roku obrotowym 15 601,82zł c) Wykorzystanie 0,00 zł; d) Rozwiązanie 64 583,74 zł; e) Stan na koniec roku obrotowego 822 122,05 zł;
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy ogółem w 2021 roku : a) Stan na początek roku – 250 000,00 zł;, w tym: - rezerwa ogólna 114 000,00 zł - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 136 000,00 zł; b) Zwiększenia w roku obrotowym 0,00 zł; c) Wykorzystanie 0,00 zł;, w tym - rezerwa ogólna 0,00 zł; - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 0,00 zł; d) Rozwiązanie 0,00 zł; e) Stan na koniec roku obrotowego 250 000,00 zł;, w tym: - rezerwa ogólna 114 000,00 zł - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 136 000,00 zł;
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 495 728,00 zł - Kredyt zaciągnięty w SGB w Radomiu - spłata do 2024 r.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie 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
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze ogółem: 535 285,04 zł;, w tym: - odprawy emerytalne i rentowe 52 833,15 zł; - nagrody jubileuszowe 209 741,73 zł; - świadczenia urlopowe 272 710,16 zł; - inne świadczenia 0,00 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
	a) Saldo konta 080 na dzień 01.01.2021 r. - 4 230 133,41 zł; b) Zwiększenie wartości kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie - 2 367 402,69 zł; c) Zmniejszenie wartości kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie zakończenie inwestycji - 3 812 463,77 zł d) Saldo konta 080 na dzień 31.12.2021 r. - 2 785 072,33 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
	Dział 756, rozdział 75601, paragraf 035 „Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej” – 32 363,03 zł; oraz w rozdziale 75615, paragraf – 0500 „Podatek od czynności cywilnoprawnych” - 0,94 zł; i w rozdziale 75616, paragraf – 0500 „Podatek od czynności cywilnoprawnych” - 1 923,11 zł;
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Edward Wolanin

(główny księgowy)

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY NIEBYLEC

mgr Zbigniew Korab

(kierownik jednostki)