

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki – Urząd Gminy w Świerznie

1.2 Siedziba jednostki – Świerzno

1.3 Adres jednostki – 72-405 Świerzno, ul. Długa 8.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, administracja samorządowa.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2021 – 31-12-2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne * -sprawozdanie zawiera dane jednostki budżetowej - urząd gminy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

działalności jednostki oraz zespołu 7 - w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych oraz przychodów wykazanych na kontach zespołu 7.

f) kwalifikacji umów leasingu,
Nie dotyczy.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Brak.

Skarbnik
Roman Kleszczyński

Kierownik Jednostki
Radosław Drozdowicz

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	6		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	308 342,85	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	287 581,63	287 581,63	40 761,22	
2. Razem środki trwałe	45 683 104,68	5 143 538,35	0,00	0,00	5 143 538,35	0,00	17 042,60	128 055,37	145 097,97	50 681 545,06	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	10 620 125,02	6 899,23	0,00	0,00	6 899,23	0,00	0,00	22 557,50	22 557,50	10 604 466,75	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	60 158,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 713,00	53 445,00	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	32 428 180,79	5 099 870,49	0,00	0,00	5 099 870,49	0,00	17 042,60	105 497,87	122 540,47	37 405 510,81	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 100 006,78	26 579,00	0,00	0,00	26 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 585,78	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 486 025,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 025,08	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	45 991 447,53	5 163 538,35	0,00	0,00	5 163 538,35	0,00	17 042,60	415 637,00	432 679,60	50 722 306,28	

TABELA NR 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja			inne			
		3	4	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	308 342,85	0,00	0,00	0,00	0,00	287 581,63	20 761,22	
2. Razem środki trwałe	11 404 508,97	0,00	1 501 527,29	0,00	1 501 527,29	17 482,18	12 888 554,08	
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 801 753,70	0,00	1 269 201,80		0,00	0,00	0,00	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	597 446,02	0,00	109 600,86	0,00	109 600,86	0,00	707 046,88	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	957 928,53	0,00	121 531,53	0,00	121 531,53	0,00	1 079 460,06	
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	47 380,72	0,00	1 193,10	0,00	1 193,10	0,00	48 573,82	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	11 712 851,82	0,00	1 501 527,29	0,00	1 501 527,29	305 063,81	12 909 315,30	

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	Nie dotyczy	
Razem		

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m2)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m2)	Wartość całej działki - rzeczoznawcy majątkowego określającej przedmiotną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (zł)	Wartość ewidencyjna działki (zł)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)			Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Świerżno, dz. Nr 289/20	766		766		2 681,00	2 681,00			2 681,00	
2	Świerżno, dz. Nr 289/6	574		574		2 009,00	2 009,00			2 009,00	
5	Stuchowo, dz. Nr 6/8	262		262		917,00	917,00			917,00	
6	Chomino, dz. Nr 155/1	800		800		2 800,00	2 800,00			2 800,00	
8	Chomino, dz. Nr 85/4	11500		11500		40 250,00	40 250,00			40 250,00	
10	Chomino, dz. Nr 158/4	1918		1918		6 713,00	6 713,00		6 713,00	0,00	
12	Stuchowo, dz. 6/8 (dwie działki)	478		478		1 673,00	1 673,00			1 673,00	
13	Chomino, dz. Nr 155/2	807		807		2 824,50	2 824,50			2 824,50	
14	Gostyni, dz. 24/1	83		83		290,50	290,50			290,50	
		SUMA		17 188,00		60 158,00	60 158,00		6 713,00	53 445,00	

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					
2	Udziały	100%	1 774 000,00	200 000,00	0,00	1 974 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe					

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	Jednostek powiązanych:											
2.	Pozostałych jednostek:	1 950 000	2 200 000	1 550 000	1 750 000	4 600 000	3 650 000	8 100 000	7 600 000			
3.	Razem											

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie 1	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego 2	na koniec roku obrotowego 3	na początek roku obrotowego 4	na koniec roku obrotowego 5	na początek roku obrotowego 6	na koniec roku obrotowego 7	na początek roku obrotowego 8	na koniec roku obrotowego 9
Weksel	400 000,00	200 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	400 000,00	200 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	<p>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku 	0,00	0,00
2.	<p>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych 	0,00	0,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	12 420,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	144 514,10	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki