

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zawonia
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia
1.3	adres jednostki
	ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Zawonia realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2021 tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z czterech jednostek budżetowych oraz bilansu z wykonania budżetu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia 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>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,- zł (z wyjątkiem stanowiących pomoce dydaktyczne) podlegają umarzaniu przez okres 4 lat, według 25% stawki rocznej. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 5. Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi, umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwale o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. 8. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”. Materiały biurowe, druki, części do napraw bieżących, części zamienne do komputerów i części eksploatacyjne urządzeń, środki czystości itp. są przekazywane bezpośrednio z zakupu do bieżącego użytku i nie są objęte gospodarką magazynową.

	<p>9. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p> <p>10. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego, - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>11. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>12. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.</p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8+12)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne zwiększenia		rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	302 879,12	27 394,96				27 394,96	50 171,19			50 171,19	280 102,89
II.	Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.)	76 703 513,01	2 103 394,43	0,00	1 837 935,67	8,70	3 941 338,80	2 084 813,99	0,00	0,00	2 084 813,99	78 560 037,82
1.	Grunty, w tym:	6 356 638,49	86 755,75				86 764,45	126 530,00			126 530,00	6 316 872,94
1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>						0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 145 741,81	1 169 587,93		1 755 762,39		2 925 350,32	1 012 325,67			1 012 325,67	63 058 766,46
3.	Urządzenia techniczne	4 960 496,68	252 452,35				252 452,35	293 401,72			293 401,72	4 919 547,31
4.	Środki transportu	617 446,48	95 812,30				95 812,30				0,00	713 258,78
5.	Inne środki trwałe	3 623 189,55	498 786,10		82 173,28		580 959,38	652 556,60			652 556,60	3 551 592,33

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania wynosi 4.218.188,47 zł.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, w tym:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia, w tym:		Razem zmniejszenia umorzenia (8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne		rozchód	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	302 879,12	27 394,96			27 394,96	50 171,19		50 171,19	280 102,89
II.	Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.)	31 224 488,06	2 819 562,68	0,00	0,00	2 819 562,68	1 205 007,37	0,00	1 205 007,37	32 839 043,37
1.	Grunty, w tym:					0,00			0,00	0,00
1.1	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>					0,00			0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 594 531,19	1 891 241,50			1 891 241,50	287 170,40		287 170,40	24 198 602,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 772 491,49	271 674,39			271 674,39	272 637,06		272 637,06	4 771 528,82
4.	Środki transportu	499 760,91	46 443,60			46 443,60			0,00	546 204,51
5.	Inne środki trwałe	3 357 704,47	610 203,19			610 203,19	645 199,91		645 199,91	3 322 707,75

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe	Grunty, w tym:	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	0,00	45 479 024,95	6 356 638,49	0,00	38 551 210,62	188 005,19	117 685,57	265 485,08
Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	0,00	45 720 994,45	6 316 872,94	0,00	38 860 164,17	148 018,49	167 054,27	228 884,58

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
1.1.		0,00	0,00

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

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

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	0,00

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 050,59
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	10 838,12
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	25 888,71

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

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	10 000,00	100
2.	Udziały	500,00	1
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	10 500,00	101

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)

Lp.	Grupa należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	100 772,34	13 477,92	5 098,51	1 810,14	107 341,61
2.	Pozostałe należności	3 501 479,31	275 583,33	52 308,78	202 960,11	3 521 793,75
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
	Razem:	3 602 251,65	289 061,25	57 407,29	204 770,25	3 629 135,36

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
	Razem:					0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałych od dnia bilansowego - ORGAN		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	575 600,00	100 600,00	100 600,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	24 508,78
	ubezpieczenia mienia, OC, NNW	24 508,78
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ORGAN	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 943,30
	odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych	3 943,30
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	537 524,41
	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	28 439,98
2.		
	Razem:	565 964,39

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	361 139,98

1.16. Inne informacje

Urząd Gminy Zawonia - Środki zgromadzone na rachunku VAT według stanu na dzień 31.12.2021 r. 78,56 zł

Szkoła Podstawowa w Czeszowie - Stan środków na rachunku Rady Rodziców na dzień 31.12.2021 r. 7.239,91 zł

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zawoni - Stan środków na rachunku Rady Rodziców na dzień 31.12.2021 r. 6.387,39 zł

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących według stanu na koniec roku obrotowego
		0,00

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych w budowie we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00

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 jednostki

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