

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy 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
	Urząd Gminy 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
	Nie dotyczy
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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500,00 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.

	<p>7. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 500,00 zł, oprócz: mebli, dywanów, sprzętu informatycznego, telefonów stacjonarnych i komórkowych, aparatów fotograficznych, czajników, wentylatorów, grzejników elektrycznych, spisuje się w pełnej wartości początkowej w koszty pod datą zakupu i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.</p> <p>8. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>9. 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> <p>10. W jednostce wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p> <p>11. 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>12. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>13. W jednostce 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 jednostki.</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	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku
			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	218 405,62	1 438,26				1 438,26	27 559,42			27 559,42	192 284,46
II.	Środki trwale (1.+2.+3.+4.+5.)	57 969 700,51	1 352 619,92	0,00	1 837 935,67	8,70	3 190 564,29	1 823 700,75	0,00	0,00	1 823 700,75	59 336 564,05
1.	Grunty, w tym:	6 233 138,49	86 755,75				86 764,45	126 530,00			126 530,00	6 193 372,94
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	45 616 881,00	977 901,32		1 755 762,39		2 733 663,71	1 009 657,01			1 009 657,01	47 340 887,70
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 729 267,45	26 400,00				26 400,00	190 997,42			190 997,42	3 564 670,03
4.	Środki transportu	496 737,48	89 412,60				89 412,60				0,00	586 150,08
5.	Inne środki trwałe	1 893 676,09	172 150,25		82 173,28		254 323,53	496 516,32			496 516,32	1 651 483,30

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do użytkowania wynosi 1.217.858,19 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 (3+7+10)
			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	218 405,62	1 438,26			1 438,26	27 559,42		27 559,42	192 284,46
II.	Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.)	24 391 661,20	1 828 105,95	0,00	0,00	1 828 105,95	944 661,37	0,00	944 661,37	25 275 105,78
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	18 699 494,25	1 490 412,93			1 490 412,93	285 268,98		285 268,98	19 904 638,20
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 568 238,46	38 223,58			38 223,58	170 232,76		170 232,76	3 436 229,28
4.	Środki transportu	495 737,48	15 902,10			15 902,10			0,00	511 639,58
5.	Inne środki trwałe	1 628 191,01	283 567,34			283 567,34	489 159,63		489 159,63	1 422 598,72

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe (4+6+7+8+9)	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	33 578 039,31	6 233 138,49	0,00	26 917 386,75	161 028,99	1 000,00	265 485,08
Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	0,00	34 061 458,27	6 193 372,94	0,00	27 436 249,50	128 440,75	74 510,50	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.	Grunty	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 w wieczyste

Grunty użytkowane w wieczyste	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	4 131,22
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	10 838,12
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	14 969,34

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	723 885,03	28 722,46	52 308,78	38 825,13	661 473,58
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
	Razem:	824 657,37	42 200,38	57 407,29	40 635,27	768 815,19

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	Rozwiązanie	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		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

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
	ubezpieczenie mienia, OC, NNW	24 508,78
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

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
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	28 439,98
	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	105 142,88

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT wg stanu na dzień 31.12.2021 r. 78,56 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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki)