

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1 nazwę jednostki **Gmina Wolanów**
- 1.2 siedzibę jednostki **ul. Radomska 20, 26-625 Wolanów**
- 1.3 adres jednostki **ul. Radomska 20, 26-625 Wolanów**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2.

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 rok.

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 7 jednostek budżetowych.

4.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozdziału 2 „Szczególne zasady rachunkowości dla budżetów i jednostek” rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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:

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzujących lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, lub stwierdzenia jego niedoboru.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości 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 w momencie oddania do użytkowania.

Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 ustawy o rachunkowości. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100% należności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu składnika aktywów należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzania do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzania do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia zgodnie z art. 28 ust.8 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Jednostka - kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

5. Inne informacje

Dokonano przemieszczenia wewnętrznego składników majątkowych w ramach jednostki UG Wolanów w kwocie 253.097,80 zł polegającej na wyodrębnieniu wartości 2 budynków z wartości dwóch działek. Pierwotnie przyjęto działki zabudowane w pełnej kwocie w gruntach.

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	192 273,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 273,88
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	88 069 546,20	9 442 314,98	0,00	0,00	0,00	136 259,00	4 072 527,66	93 303 074,52
1.	Środki trwałe	87 646 462,90	4 155 560,08	0,00	0,00	0,00	136 259,00	33,70	91 665 730,28
1.1	Grunty	1 407 590,54	390 850,90	0,00	-253 097,80	0,00	0,00	33,70	1 545 309,94
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	2 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 726 475,75	3 459 528,66	0,00	253 097,80	0,00	129 208,06	0,00	87 309 894,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 648 558,27	228 957,90	0,00	0,00	0,00	7 050,94	0,00	1 870 465,23
1.4.	Środki transportu	818 011,50	43 756,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861 768,32
1.5.	Inne środki trwałe	45 826,84	32 465,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 292,64
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	423 083,30	5 286 754,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 072 493,96	1 637 344,24
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Amortyzacja (umorzenie)								Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	191 696,87	577,01	0,00	0,00	0,00	192 273,88	0,00	577,01	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 847 491,51	4 051 842,83	0,00	0,00	58 725,67	38 995 103,07	0,00	51 798 971,39	52 670 627,21
1.	Środki trwałe	35 847 491,51	4 051 842,83	0,00	0,00	58 725,67	38 995 103,07	0,00	51 798 971,39	52 670 627,21
1.1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 590,54	1 545 309,94
1.1.1	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328,00	2 328,00
1.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 703 382,98	3 000 200,55	0,00	0,00	51 758,55	36 651 824,98	0,00	50 023 092,77	50 658 069,17
1.3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 332 261,11	1 022 083,37	0,00	0,00	6 967,12	1 501 871,76	0,00	316 297,16	368 593,47
1.4.	środki transportu	779 098,42	9 933,27	0,00	0,00	0,00	789 031,69	0,00	38 913,08	72 736,63
1.5.	inne środki trwałe	32 749,00	19 625,64	0,00	0,00	0,00	52 374,64	0,00	13 077,84	25 918,00

Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne (wartość brutto = umorzenie)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 616 219,73	486 360,45	54 750,01	4 047 830,17

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	58/2 Wolanów	Powierzchnia (m ²)	727	0	0	727
		Wartość (zł)	800,00	0	0	800,00
2.	62/1 Wolanów	Powierzchnia (m ²)	215	0	0	215
		Wartość (zł)	400,00	0	0	400,00
3.	1028/12 Strzałków	Powierzchnia (m ²)	100	0	0	100
		Wartość (zł)	14,10	0	0	14,10
4.	1028/13 Strzałków	Powierzchnia (m ²)	5800	0	0	5800
		Wartość (zł)	817,80	0	0	817,80
5.	1028/18 Strzałków	Powierzchnia (m ²)	2100	0	0	2100
		Wartość (zł)	296,10	0	0	296,10
OGÓŁEM		Powierzchnia (m²)	8942	0	0	8942
		Wartość (zł)	2328,00	0,00	0,00	2328,00

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

Wartość gruntów określono na podstawie danych szacunkowych

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	326 070,00	0,00	0,00	326 070,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		326 070,00	0,00	0,00	326 070,00

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pobór wody i odprowadz. ścieków	14 739,41	1 540,04	394,87	5 291,64	10 592,94
2.	Czynsze lokalowe i kom.	3 022,14	577,14	0,00	384,06	3 215,22
3.	Podatki i opłaty lokalne (75615, 75616)	134 810,22	42 062,30	7 196,00	32 737,04	136 939,48
4.	Opłata eksploatacyjna	1 433,00	93,65	40,05	0,00	1 486,60
5.	Opłaty za gosp. odp. kom	22 915,68	24 433,88	51,33	12 427,37	34 870,86
6.	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 224 539,08	28 842,70	0	0,00	1 253 381,78
	Razem	1 401 459,53	97 549,71	7 682,25	50 840,11	1 440 486,88

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

Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

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

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty bankowe	1 635 000,00	1 900 000,00	0,00	3 535 000,00
2.	Pożyczki z WFOŚiGW	304 340,00	60 000,00	0,00	364 340,00
	Razem	1 939 340,00	1 960 000,00	0,00	3 899 340,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Kredyty bankowe	4 585 000,00	Weksel własny „in blanco”	7 835 000,00
2.	Pożyczki z WFOŚiGW	559 080,00	Weksel własny „in blanco”	1 344 700,00
Razem		5 144 080,00		9 179 700,00

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

Nie występują

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

Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji na łączną kwotę 664.821,28 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy emerytalne i rentowe	175 979,00
2.	nagrody jubileuszowe	354 810,00
3.	świadczenia urlopowe	206 588,24
4.	inne	41 978,13
Razem		779 355,37

1.16. inne informacje

Nie występują.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują.

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

Środki trwale w budowie na koniec okresu rozliczeniowego wynoszą kwotę – 1.637.344,24 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe - 0,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dokumentacja i budowa sieci (wodociągi i kanalizacja)	40 000,00	0,00	0,00	40 136,00	0,00	0,00
2.	Dokumentacja proj.koszt. dróg gminnych i przebudowa odcinków dróg	4 920,00	0,00	0,00	187 962,00	0,00	0,00
3.	Dokumentacja proj. kosztor. oświetlenia ulicznego	71 597,50	0,00	0,00	779,11	0,00	0,00
4.	Inwentaryzacja źródeł ciepła	29 259,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykonanie przyłącza energetycznego	0,00	0,00	0,00	78,80	0,00	0,00
6.	Dok. proj. koszt. przebudowy byłego. bud. GOK i świetlic wiejskich	195 111,30	0,00	0,00	1 067 500,03	0,00	0,00
Ogółem:		340 888,30	0,00	0,00	1 296 455,94	0,00	0,00

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

Nie występują

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

2.5. inne informacje

Nie występują

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują

Dariusz Gocel

.....
(główny księgowy)

2022.05.23
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Markowska-Bzducha

.....
(kierownik jednostki)