

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Dwikozy ul.Spółdzielcza 15 27-620 DWIKOZY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409933		5A8B3EFFA1C69C5D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGATA KUREK

(główny księgowy)

2022.05.10

rok mies. dzień

Marek Łukaszek

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGATA KUREK
(główny księgowy)

2022.05.10
rok mies. dzień

Marek Łukaszek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Gmina Dwikozy
1.2	siedzibę jednostki Dwikozy
1.3	adres jednostki 27-620 Dwikozy ul Spółdzielcza 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2021 do 31 grudzień 2021 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do warunków i potrzeb jednostki. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w momencie przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca tego miesiąca, w którym przekazano środek trwały. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które zostały zakupione ze środków na wydatki	

	bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu według ceny ich nabycia , w przypadku darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Pozostałe środki trwałe obejmują meble i dywany , inwentarz żywy 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 w momencie oddania do użytkowania. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy” Na wynik netto składa się : wynik działalności podstawowej, wynik z działalności operacyjnej, wynik brutto , wynik z operacji finansowych.
5.	inne informacje
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 – załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 88.621,68 zł
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 37.789,03 zł załącznik Nr 2

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 467 sztuk akcji o wartości 46.747,00 zł i 8.852 sztuki udziałów o wartości 8.852.000,00 zł.
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) - 2.150.621,22 zł- załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – 17.662.215,72 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat- 3.954.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat – 2.430.215,72 zł
c)	powyżej 5 lat – 10.158.000,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na składnikach majątku
1.12.	łącną 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- jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych jak również nie udzielała gwarancji ani tez poręczeń.
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 672.659,83 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 74.044,96 zł .
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak danych

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 10.999.550,84 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 nie dotyczy
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)

2022-05-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH za 2021 rok																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	135 648,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 648,26	135 648,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 648,26	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	83 845 418,11	363 848,87	2 809 701,19	8 078 510,55	11 252 060,61	0,00	0,00	8 078 510,55	8 078 510,55	87 018 968,17	32 497 378,79	0,00	3 271 438,81	2 694 042,67	5 965 481,48	2 694 042,67	35 768 817,60	51 348 039,32	51 250 150,57
1)	Grunty	5 410 704,69	0,00	24 643,60	12 924,75	37 568,35	0,00	0,00	12 924,75	12 924,75	5 435 348,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 410 704,69	5 435 348,29
2)	Budynki i lokale	28 588 192,79	363 848,87	26 913,63	8 065 585,80	8 456 348,30	0,00	0,00	8 065 585,80	8 065 585,80	28 978 955,29	10 247 247,33	0,00	870 107,39	2 694 042,67	3 564 150,06	2 694 042,67	11 117 354,72	18 340 945,46	17 861 600,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 615 822,08	0,00	1 805 623,21	0,00	1 805 623,21	0,00	0,00	0,00	0,00	42 421 445,29	15 950 301,50	0,00	1 611 311,42	0,00	1 611 311,42	0,00	17 561 612,92	24 665 520,58	24 859 832,37
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 428 541,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 541,42	108 330,69	0,00	99 997,56	0,00	99 997,56	0,00	208 328,25	1 320 210,73	1 220 213,17
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	204 282,31	0,00	4 939,00	0,00	4 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 221,31	131 729,13	0,00	29 173,68	0,00	29 173,68	0,00	160 902,81	72 553,18	48 318,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	9 224,00	0,00	9 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 224,00	0,00	0,00	538,05	0,00	538,05	0,00	538,05	0,00	8 685,95
7)	Urządzenia techniczne	1 007 311,07	0,00	417 734,93	0,00	417 734,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 046,00	330 412,67	0,00	81 301,01	0,00	81 301,01	0,00	411 713,68	676 898,40	1 013 332,32
8)	Środki transportu	2 951 217,64	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 981 217,64	2 362 056,93	0,00	123 848,52	0,00	123 848,52	0,00	2 485 905,45	589 160,71	495 312,19
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 639 346,11	0,00	490 622,82	0,00	490 622,82	0,00	0,00	0,00	0,00	4 129 968,93	3 367 300,54	0,00	455 161,18	0,00	455 161,18	0,00	3 822 461,72	272 045,57	307 507,21
RAZEM:		83 981 066,37	363 848,87	2 809 701,19	8 078 510,55	11 252 060,61	0,00	0,00	8 078 510,55	8 078 510,55	87 154 616,43	32 633 027,05	0,00	3 271 438,81	2 694 042,67	5 965 481,48	2 694 042,67	35 904 465,86	51 348 039,32	51 250 150,57

Stan na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie w roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 358,22	6 430,81	0,00	37 789,03
Razem		31 358,22	6 430,81	0,00	37 789,03

Załącznik nr 3 do poz. 1.7.
do informacji dodatkowej
za 2021 rok

Odpisy aktualizujące wartość należności za 2021 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Koszty finansowe	601 070,56	76 725,90			677 796,46
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 303 559,95	225 415,28		56 150,47	1 428 824,76
Razem		1 904 630,51	302 141,18		56 150,47	2 150 621,22