

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Dwikożach ul. Spółdzielcza 15 27-620 Dwikozy	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Wójt Gminy Dwikozy
Numer identyfikacyjny REGON 000532004	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	wersja robocza

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)

2022.05.13
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)

2022.05.13
rok mies. dzień

Marek Łukaszek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Urząd Gminy w Dwikożach
1.2	siedzibę jednostki Dwikoży
1.3	adres jednostki 27-620 Dwikoży ul Spółdzielcza 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej PKD-8411ZZ, 7511Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2021 do 31 grudzień 2021 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
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.
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 – w trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 28.963,12 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) - jednostka dokonała odpisów aktualizujących wartość należności 287.542,51 - załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostka nie posiada rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – brak
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 38.966,96 zł /nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop/
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 nie dotyczy

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)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do poz. 1.1
do informacji dodatkowej

ZBIORCZO

Amortyzacja/umorzenie na dzień 31.12.2021r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2021	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (5 + 6)	Likwidacja środków umorzonych bądź częściowo umorzonych	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego 2021	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 2021 (4 + 7 – 8)	Wartość netto składników aktywów	
				Amortyzacja za rok obrotowy	Jednorazowa amortyzacja					Stan na początek roku obrotowego 2021 (3-4)	Stan na koniec roku obrotowego 2021 (9 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	129 031,71	129 031,71	0,00	0,00	0,00	0,00	129 031,71	129 031,71	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	76 159 230,67	27 149 804,13	2 695 188,20	0,00	2 695 188,20	2 694 042,67	70 786 238,83	27 150 949,66	49 009 426,54	43 635 289,17
1)	Grunty	5 410 704,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 422 423,54	0,00	5 410 704,69	5 422 423,54
2)	Budynki i lokale	24 296 740,03	8 294 407,35	677 353,50	0,00	677 353,50	2 694 042,67	16 595 003,10	6 277 718,18	16 002 332,68	10 317 284,92
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 615 822,08	15 950 301,50	1 611 311,42	0,00	1 611 311,42	0,00	42 421 445,29	17 561 612,92	24 665 520,58	24 859 832,37
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 428 541,42	108 330,69	99 997,56	0,00	99 997,56	0,00	1 428 541,42	208 328,25	1 320 210,73	1 220 213,17
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	177 187,31	104 634,13	29 173,68	0,00	29 173,68	0,00	182 126,31	133 807,81	72 553,18	48 318,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	538,05	0,00	538,05	0,00	9 224,00	538,05	0,00	8 685,95
7)	Urządzenia techniczne	990 229,67	313 331,27	81 301,01	0,00	81 301,01	0,00	1 407 964,60	394 632,28	676 898,40	1 013 332,32
8)	Środki transportu	2 725 629,64	2 136 468,93	123 848,52	0,00	123 848,52	0,00	2 755 629,64	2 260 317,45	589 160,71	495 312,19
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	514 375,83	242 330,26	71 664,46	0,00	71 664,46	0,00	563 880,93	313 994,72	272 045,57	249 886,21
3.	WYPOSAŻENIE	2 098 863,93	2 098 863,93	0,00	211 319,90	211 319,90	0,00	2 310 183,83	2 310 183,83	0,00	0,00
1)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	114 880,00	114 880,00	0,00	10 935,62	10 935,62	0,00	125 815,62	125 815,62	0,00	0,00
2)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	7 538,00	7 538,00	0,00	7 538,00	7 538,00	0,00	0,00
3)	Urządzenia techniczne	17 321,88	17 321,88	0,00	57 538,40	57 538,40	0,00	74 860,28	74 860,28	0,00	0,00
4)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 966 662,05	1 966 662,05	0,00	135 307,88	135 307,88	0,00	2 101 969,93	2 101 969,93	0,00	0,00
	RAZEM:	78 387 126,31	29 377 699,77	2 695 188,20	211 319,90	2 906 508,10	2 694 042,67	73 225 454,37	29 590 165,20	49 009 426,54	43 635 289,17

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	7
2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 532,31	6 430,81	0,00	28 963,12
Razem		22 532,31	6 430,81	0,00	28 963,12

Załącznik nr 3 do poz. 1.7.
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących 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		62 127,23			62 127,23
2.	Pozostałe koszty operacyjne		225 415,28			225 415,28
Razem			287 542,51			287 542,51