

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Szczerców
1.2	siedzibę jednostki Szczerców
1.3	adres jednostki 97-420 Szczerców ul. Pułaskiego 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowy przedmiot działalności Gminy poprzez jej jednostki organizacyjne to: - działalność Urzędu - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej wg PKD 8411Z - działalność Zakładu Budżetowego – dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków dla mieszkańców i innych odbiorców wg PKD 3600Z - działalność GOPS – wykonywanie zadań pomocy społecznej, których celem jest umożliwienie i osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem, - jednostki oświatowe – działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy i Zakładu Budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych urząd przyjął następujące ustalenia: - Składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł urząd zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres amortyzacji tych składników. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Dla umorzenia powyższych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł, ale nie wyższej niż 10.000,00 zł urząd zalicza do pozostałych środków trwałych (wyposażenie) lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku urząd dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania - Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości powyżej 100,00zł, ale nie wyższej niż 500,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Z uwagi na potrzebę objęcia tych składników kontrolą podlegają one ujęciu w ewidencji pozabilansowej – ilościowej. 3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów zakład wycenia w cenach zakupu. 4. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. 6. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego są w skali roku niższe od 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności 7. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu uważa się za remont również wtedy gdy remont polega na wymianie na bardziej nowoczesne części składowe obiektu.
5.	inne informacje brak

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
	Szczegółowy zakres zmian środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021 r:
	1) <i>Zmiany stanu wartości środków trwałych</i> - stan na początek okresu – 209.876.217,61 zł - zwiększenia – 8.983.102,90 zł - zmniejszenia – 6.338.033,35 zł - stan na koniec okresu – 212.521.287,16 zł - umorzenie na 31.12.2021 r. – 95.450.154,11 zł - wartość bilansowa – 117.071.133,05 zł 2) <i>Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych</i> - stan na początek okresu – 246.748,37 zł - zwiększenia – 5.738,76 zł - zmniejszenia – 41.985,33 zł - stan na koniec okresu – 210.501,80 zł - umorzenie na 31.12.2021 r. – 210.501,80 zł - wartość bilansowa – 0,00 zł 3) <i>Zmiany środków trwałych w budowie (inwestycji)</i> - stan na początek okresu – 33.169.813,72 zł - zwiększenia – 10.682.938,77 zł - zmniejszenia – 3.489.108,12 zł - stan na koniec okresu – 40.363.644,37 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	Urząd Gminy użytkuje sprzęt teleinformatyczny otrzymany z MSWiA w ramach realizacji projektu pl. ID „Polska-ID karta” o wartości 12.031,20 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	odpis aktualizujący odsetki niezapłacone w kwocie 2.122,94 zł odpis aktualizacyjny fundusz alimentacyjny i zaliczkę alimentacyjną : - stan początkowy 2.498.876,82 zł - zwiększenia 133.852,72 zł - zmniejszenia 3.825,81 zł - wartość końcowa – 2.628.903,73 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie tworzone rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub

	wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	W ZGK występują międzyokresowe rozliczenia kosztów wykazane na koncie 640 z tytułu prenumeraty czasopism, aktualizacji oprogramowania, opłat i ubezpieczeń mienia w wysokości 10.853,09 zł. W UG występuje pozycja rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości 248.691,00 zł. Brak pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowe gwarancje zabezpieczające należyte wykonanie umów i stanowiące zabezpieczenie z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek powstałych w przedmiocie umowy – 1.330.651,39 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	20.768.852,58
1.16	inne informacje
	Uchwałą organu stanowiącego ZGK został zwolniony z obowiązku odprowadzania nadwyżki środków obrotowych za dany rok, dlatego zwolnienie to na neutralny wpływ na wynik finansowy zakładu. Wpływa na niego zarówno wartość naliczonego zobowiązania wobec budżetu z tytułu tej nadwyżki ujęta na koncie 870 jak i nadwyżka pozostająca w zakładzie, odniesiona na konto 760 w tej samej wartości.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 10.682.938,77 zł, w tym: - odsetki – 0 zł - różnice kursowe – 0 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Incydentalne przychody i koszty wykazane na koncie 760 i 761 to: - przychód z tyt. odszkodowania za uszkodzone mienie: słup oświetleniowy – 3.530,00 zł - przychód z tytułu sprzedaży koparko-ładowarki JCB – 51.626,06 zł - przychód z tytułu sprzedaży samochodu osobowego Łada – 1.282,11 zł - przychód ze sprzedaży żelaza i stali pozyskanych ze złomowania równiarki drogowej – 8.400,00 zł - abonament za dzierżawę terminala do przyjmowania płatności kartą – świadczenie rozliczone ze środków Programu

	Wsparcia Obrotu Bezgotówkowego Fundacji Polska Bezgotówkowa – 1.300,02 zł - postanowienia komornika o umorzeniu postępowania egzekucyjnego (mandaty) – 1.065,47 zł - odszkodowanie w związku z zawarciem ugody za uszkodzony pojazd na rzecz E.R. – 1.838,00 zł - odszkodowanie w związku z zawartymi ugodami dot. Postanowień w sprawie przejęcia działek w związku z realizacją inwestycji drogowej na rzecz M.A., Z.A., I.J. – 1.415,00 zł - opłaty sądowe od wniosku o uzasadnienie wyroku w sprawach sygn. akt. I C 641/20, C 434/21 – 200,00 zł - wpływ z odszkodowań (kolizja sam. Ford) – 18.493,86 zł - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych ZGK – 8.100,00 zł - koszty naprawy samochodu (powypadkowe) - 9.714,34 zł
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	brak

Dorota Słowińska

.....
(główny księgowy)

.....2022-05-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kamieniak

.....
(kierownik jednostki)

Dorota
Anna
Słowińska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Anna
Słowińska
Data: 2022.05.30
10:01:35 +02'00'

Krzysztof
Paweł
Kamieniak

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Paweł
Kamieniak
Data: 2022.05.30
10:00:22 +02'00'