

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Widuchowa |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Grunwaldzka 8 |
| 1.3 | adres jednostki 74-120 Widuchowa |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki administracja publiczna jednostka samorządu terytorialnego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Jednostka nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia aktywa i pasywa w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytwarzania lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe po przypisaniu odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe. 3. Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty. 4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. <p>Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustalaniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczegółowych przepisów prawa. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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. |
| 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 Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury. |
| 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 obrotowego nie dokonywano ww. odpisów aktualizujących |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto 0 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 Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| 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) Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Jednostka nie tworzyła 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 | |
| | 1 658 000 zł | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | |
| | 1 343 000 zł | |
| c) | powyżej 5 lat | |
| | 5 500 000 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 | |
| | 0 zł | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | 0 zł | |
| 1.12. | łącznie 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 zł | |
| 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 | |
| | | 2 029 535,75 zł |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | 0 zł | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | | 2 514 109,66 zł |
| 1.16. | inne informacje | |
| | brak | |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| | 0 zł | |
| 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 | |
| | 0 zł | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | | 31 228,90 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 | |

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|--|---|---------------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 119 216,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 216,90 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 120 551,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 551,05 |
| I. | Razem Wartości Niematerialne i Prawne | 239 767,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 239 767,95 |
| 2.1 | Grunty | 8 110 909,02 | 152 776,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 776,88 | 19 664,46 | 81 597,64 | 0,00 | 101 262,10 | 8 162 423,80 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 152 877,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 718,20 | 0,00 | 0,00 | 1 718,20 | 151 159,59 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 53 528 220,43 | 2 026 416,58 | 0,00 | 0,00 | 94 205,39 | 2 120 621,97 | 38 520,44 | 301 034,58 | 0,00 | 339 555,02 | 55 309 287,38 |
| 2.3. | Środki transportu | 1 395 402,46 | 21 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 000,00 | 69 416,50 | 0,00 | 0,00 | 69 416,50 | 1 346 985,96 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 2 749 151,13 | 280 939,78 | 0,00 | 0,00 | 47 445,00 | 328 384,78 | 0,00 | 132 737,74 | 0,00 | 132 737,74 | 2 944 798,17 |
| 2. | Razem środki trwałe | 65 783 683,04 | 2 481 133,24 | 0,00 | 0,00 | 141 650,39 | 2 622 783,63 | 127 601,40 | 515 369,96 | 0,00 | 642 971,36 | 67 763 495,31 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 602 206,49 | 2 074 530,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 074 530,52 | 0,00 | 0,00 | 2 327 175,06 | 2 327 175,06 | 349 561,95 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+2+3+4) | 66 625 657,48 | 4 555 663,76 | 0,00 | 0,00 | 141 650,39 | 4 697 314,15 | 127 601,40 | 515 369,96 | 2 327 175,06 | 2 970 146,42 | 68 352 825,21 |

Zmiany stanu głównych składników pozostałych aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie | Wartość początkowa Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|---|-------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|--------------------|--------------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. | Inne środki trwałe - wyposażenie | 3 469 903,83 | 378 328,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378 328,73 | 0,00 | 135 648,23 | 0,00 | 135 648,23 | 3 712 584,33 |
| Razem | | 3 469 903,83 | 378 328,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378 328,73 | 0,00 | 135 648,23 | 0,00 | 135 648,23 | 3 712 584,33 |

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji WNiP oraz rzeczowych aktywów majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|------------|--|-------------------------------------|---|--------------|------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 206 968,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206 968,48 |
| I.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 32 799,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 799,47 |
| I. | Razem Wartości Niematerialne i Prawne | 239 767,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 239 767,95 |
| 2.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 19 774 826,54 | 2 222 326,38 | 0,00 | 27 340,03 | 2 249 666,41 | 0,00 | 28 457,54 | 25 922,44 | 54 379,98 | 21 970 112,97 |
| 2.3. | Środki transportu | 1 311 868,26 | 24 141,30 | 0,00 | 0,00 | 24 141,30 | 69 416,50 | 0,00 | 0,00 | 69 416,50 | 1 266 593,06 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 2 183 914,41 | 78 658,79 | 0,00 | 58 523,40 | 137 182,19 | 0,00 | 36 113,03 | 0,00 | 36 113,03 | 2 284 983,57 |
| 2. | Razem środki trwałe | 23 270 609,21 | 2 325 126,47 | 0,00 | 85 863,43 | 2 410 989,90 | 69 416,50 | 64 570,57 | 25 922,44 | 159 909,51 | 25 521 689,60 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+2+3+4) | 23 510 377,16 | 2 325 126,47 | 0,00 | 85 863,43 | 2 410 989,90 | 69 416,50 | 64 570,57 | 25 922,44 | 159 909,51 | 25 761 457,55 |

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji WNiP oraz pozostałych rzeczowych aktywów majątku trwałego

| | | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | |
|-----|----------------------------------|-------------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------|--------------------|-----------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | Umorzenie - stan na koniec okresu |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1.1 | Inne środki trwale - wyposażenie | 3 469 903,63 | 378 328,73 | 0,00 | 0,00 | 378 328,73 | 0,00 | 133 898,23 | 1 750,00 | 135 648,23 | 3 712 584,13 |

| Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tyt leasingu. | | |
|---|---|------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
| 1. | Grunty | 85 800,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 |
| | RAZEM | 85 800,00 |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie/ zmniejszenia | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu podatku od środków transportowych osoby fizyczne | 12 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 816,00 |
| 2. | Należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby fizyczne | 135 444,75 | 1 369,00 | 1 087,00 | 0,00 | 135 726,75 |
| 3. | Należności z tytułu podatku rolnego osoby fizyczne | 113 109,34 | 424,00 | 7 464,94 | 0,00 | 106 068,40 |
| 4. | Należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawne | 847 755,76 | 46 251,00 | 282 938,00 | 0,00 | 611 068,76 |
| 5. | Należności z tytułu podatku rolnego osoby prawne | 682,40 | 638,00 | 927,40 | 0,00 | 393,00 |
| 6. | Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 12 140,96 | 239,60 | 0,00 | 0,00 | 12 380,56 |
| 7. | Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego | 883 844,81 | 43 398,56 | 106,11 | 0,00 | 927 137,26 |
| 8. | Należności z tytułu opłat czynszowych | 6 627,27 | 950,00 | 0,00 | 3 576,30 | 4 000,97 |
| | RAZEM | 2 012 421,29 | 93 270,16 | 292 523,45 | 3 576,30 | 1 809 591,70 |